CABINET BERNARD

EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT LÉGAL ET CONTRACTUEL
RESSOURCES HUMAINES / PAIE

233 Rue Marie Curie
Z.A. de l'Etang
26780 CHATEAUNEUF DU RHONE

Tél. : 04.75.01.38.19
Fax : 04.75.53.46.09
montelimar@groupevingtsix.com

GROUPE VINGT SIX

EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT LÉGAL ET CONTRACTUEL
RESSOURCES HUMAINES / PAIE
INFORMATIQUE DE GESTION

www.groupevingtsix.com
contact@groupevingtsix.com

NOVARC Foundation

Association

815 C CHEMIN DU RAZAS
ZI LES PLAINES
26780 MALATAVERNE

BILAN AU 31/12/2022

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au tableau de l'ordre des Experts Comptables de la région Auvergne-Rhône-Alpes
Membre de la Compagnie Régionale Dauphiné-Savoie

Société à Responsabilité Limitée
au capital de 15 244 euros
418 146 585 RCS Romans
Code Activité 6920Z

S O M M A I R E

Page

COMPTE RENDU DE TRAVAUX 1

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF 2
BILAN PASSIF 3
COMPTE DE RESULTAT 4
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES 6
Variation des fonds propres (associations) 7

ANNEXE

Notes de l'Expert comptable 8
1 - Principes, règles et méthodes comptables 9
6-8 - Charges à payer 11
16 - Suivi des dons reçus et des affectations 12

DETAIL DES COMPTES & ANALYSE

Détail des postes BILAN ACTIF 13
Détail des postes BILAN PASSIF 14
Détail des postes COMPTE DE RESULTAT 15
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION 16
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT 17
TABLEAU DE FINANCEMENT 18

COMPTE RENDU DE TRAVAUX
DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 19/01/2018, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'assocation

NOVARC Foundation Association
815C CHEMIN DU RAZAS
ZI LES PLAINES
26780 MALATAVERNE

relatifs à la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 . Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan : 1 360 EUR
- chiffres d'affaires : 6 262 EUR
- résultat net comptable : -20 840 EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

Fait à Châteauneuf-Du-Rhône
Le 15/03/23

Signature

L'Expert comptable
BERNARD Olivier

BILAN - ACTIF

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE	12	mois
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT	12	mois

		EXERCICE N, CLOS LE 31/12/22			EXERCICE N-1 31/12/21
		BRUT	Amort., Provis.	**NET**	NET
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets et autres droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances & acomptes sur immob. incorporelles				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Install. techniques, matériel & outill. industriels				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances & acomptes sur immob. corporelles				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations évaluées par mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)				
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 & acomptes versés sur commandes				
	CREANCES				
	Usagers & comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	DIVERS				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	1 359.80		1 359.80	22 403.44
COMPTES DE REGUL.	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	**1 359.80**		**1 359.80**	**22 403.44**
	Frais d'émission des emprunts **(III)**				
	Primes de remboursement **(IV)**				
	Ecarts de conversion actif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I à V)	**1 359.80**		**1 359.80**	**22 403.44**

BILAN - PASSIF

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE	12	mois	**EXERCICE N**	EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT	12	mois	**31/12/2022**	31/12/2021
FONDS PROPRES	**FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE**			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires		15 000.00	15 000.00
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation (sans droit de reprise)			
	Ecarts de réévaluation (avec droit de reprise)			
	RESERVE LEGALE			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité			
	Autres			
	Report à nouveau			
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(EXCEDENT OU INSUFFISANCE)**	**-20 840.20**	**0.00**
		Total des fonds propres (situation nette)	**-5 840.20**	**15 000.00**
	AUTRES FONDS PROPRES			
	Fonds propres consomptibles			6 261.76
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
		Total des autres fonds propres		**6 261.76**
	TOTAL DES FONDS PROPRES	**(I)**	**-5 840.20**	**21 261.76**
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations			
	Fonds dédiés des fondations abritées			
	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 REPORTES ET DEDIES	**(II)**		
PROVISIONS	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	TOTAL DES PROVISIONS	**(III)**		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit			
	Emprunts & dettes financières divers			
	Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 200.00	1 141.68
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			
	Instruments de trésorerie			
COMPTE REGUL.	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	**(IV)**	**7 200.00**	**1 141.68**
	Ecarts de conversion passif	**(V)**		
	TOTAL GENERAL	**(I à V)**	**1 359.80**	**22 403.44**

COMPTE DE RESULTAT

(Devise : EUR)

			EXERCICE N	EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE	12	mois		
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT	12	mois		
			31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations			
	Vente de biens et services			
	Ventes de biens			
	dont ventes de dons en nature :			
	Ventes de prestations de service			
	dont parrainages :			
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions d'exploitation			
	Versements des fondateurs ou conso. de la dot. consomptible		6 261.76	26 481.89
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels			
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie			
	Contributions financières			
	Reprises sur amortissements & provisions, transfert de charges			
	Utilisations de fonds reportés			
	Utilisations de fonds dédiés des fondations abritées			
	Utilisations de fonds dédiés			
	Autres produits			
	TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION	**(I)**	**6 261.76**	**26 481.89**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock (marchandises)			
	Achats matières premières et autres approvisionnements			
	Variation de stock (matières premières & approvisionnements)			
	Autres achats et charges externes (*)		6 601.96	5 691.89
	Aides financières			
	Impôts, taxes et versements assimilés			
	Salaires et traitements			
	Charges sociales			
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations			
	Dotations aux provisions			
	Reports en fonds reportés			
	Reports en fonds dédiés des fondations abritées			
	Reports en fonds dédiés			
	Autres charges		20 500.00	22 000.00
	TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION	**(II)**	**27 101.96**	**27 691.89**
RESULTAT D'EXPLOITATION		**(I - II)**	**-20 840.20**	**-1 210.00**

(*) Y compris
– Redevances de crédit bail mobilier
– Redevances de crédit bail immobilier

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

(Devise : EUR)

			EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations			
	Produits autres valeurs mobilières & créances de l'actif immob.			
	Autres intérêts et produits assimilés			
	Reprises sur provisions, dépréciations et transfert de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	TOTAL - PRODUITS FINANCIERS	**(III)**		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amort., aux dépréciations et prov.			
	Intérêts et charges assimilées			
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			
	TOTAL - CHARGES FINANCIERES	**(IV)**		
RESULTAT FINANCIER		**(III-IV)**		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		**(I-II+III-IV)**	**-20 840.20**	**-1 210.00**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 210.00
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur prov., aux dépréciations et transferts de charges			
	TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS	**(V)**		**1 210.00**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations except. aux amortissements, dépréciations et prov.			
	TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES	**(VI)**		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**(V-VI)**		**1 210.00**
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(VII)**		
	Impôts sur les excédents	**(VIII)**		
TOTAL - PRODUITS		**(I+III+V)**	**6 261.76**	**27 691.89**
TOTAL - CHARGES		**(II+IV+VI+VII+VIII)**	**27 101.96**	**27 691.89**
EXCEDENT OU INSUFFISANCE		**(total produits - total charges)**	**-20 840.20**	**0.00**

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**PRODUITS**			
	Dons en nature			
	Prestations en nature			
	Bénévolat			
	TOTAL			
	CHARGES			
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
	Prestations			
	Personnel bénévole			
	TOTAL			

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

(Devise : EUR)

CADRE A	ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Usagers douteux ou litigieux Autres créances Créances repr. titres prêtés, dont provisions Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les excédents Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & vers. assimilés Divers			
	Confédérations,fédération,union,associations affiliées (2) Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance					
TOTAUX					
Renvois	(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)				

CADRE B	ETAT DES DETTES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1) Autres emprunts obligataires (1) Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine à plus d'1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux			7 200.00	7 200.00		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les excédents Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Confédérations, fédération, union, associations affiliées (2) Autres dettes Dette représentative de titres empruntés Produits constatés d'avance						
TOTAUX			7 200.00	7 200.00		
Renvois	(1) Emprunt souscrits en cours d'exercice (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice (2) Montant divers emprunts & dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

VARIATION DES FONDS PROPRES

(Art. 432-22 du Règlement ANC nº 2018-06/ 5.XII.2018) (Devise : EUR)

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		**A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**
	Montant +	Montant +	dont : Générosité du public	Montant +	dont : Générosité du public	Montant −	dont : Générosité du public	Montant =
Fonds propres sans droit de reprise	15 000.00							15 000.00
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecarts de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau								
Excédent ou déficit de l'exercice	0.00					20 840.20		-20 840.20
Situation nette	**15 000.00**					**20 840.20**		**-5 840.20**
Dotations consomptibles	6 261.76					6 261.76		0.00
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
TOTAL	**21 261.76**					**27 101.96**		**-5 840.20**

Objet du fonds de dotation :
Le fonds de dotation a pour objet de soutenir et de conduire toutes missions d'intérêt général à caractère humanitaire, en organisant à partir de la France, des programmes d'aide en faveur des populations en situation de détresse ou de misère dans le monde, et en particulier Afrique.
Il a notamment pour vocation de participer à l'électrification des territoires et au développement des infrastructures permettant l'accès à l'énergie des populations, de façon à répondre à leurs besoins sanitaires, à améliorer leur condition d'hébergement et à favoriser leur insertion sociale ainsi que la création d'activités locales.
Par ailleurs, il a également vocation à financer les associations à but humanitaire dont sont acteurs ou adhérents des salariés de NOVARC et de ses filiales, sur présentation et validation des dossiers.

Périmètre et Moyens d'actions :
Dans le cadre de la réalisation de son objet, le fonds :
- développera ses propres actions ;
- ou participera au financement de structures ou de projets dont la réalisation favorisera sa mission d'intérêt général.
Le fonds de dotation pourra promouvoir et favoriser le développement d'évènements et d'animations ou toutes manifestations permettant notamment de collecter des fonds destinés à participer au financement d'activités d'intérêt général visées aux aux alinéas ci-dessus.

Afin de développer son objet social, le fonds pourra, notamment :
- financer et favoriser le développement de toute œuvre à caractère humanitaire, éducatif, philanthropique, social et scientifique pai·ticipant à son objet ;
- développer des partenariats avec tout organisme développant des activités similaires ou connexes ;
- procéder par tous les moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de !'objet du fonds ;
- soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
- favoriser l'emploi de ses actifs au profit d'oeuvres exerçant des activités conformes à son objet ;
- prêter, louer et mettre à disposition des moyens matériels et humains dans le cadre de projets conformes à son objet ;
- organiser des colloques, séminaires, congrès et formations en vue de favoriser le développement de ses activités et de celles des organismes d'intérêt général qu'il entend soutenir ;
- éditer toutes publications et autres documents d'information.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 ainsi que 2018-06 de l'autorité des normes comptables homologué par arrêté ministériel du 8/09/2014, relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux principes de base suivant :

- 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. Les principales méthodes d'évaluation utilisées sont décrites ci-dessous.

METHODES D'EVALUATION DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Non applicable

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

(suite)

METHODES D'EVALUATION DES STOCKS

Non applicable

METHODES D'EVALUATION DES CREANCES

Non applicable

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES DIVERSES

Création du fonds de dotation le 07/08/2017
Président : REY Jean-Noël
Trésorier : FOURNAND Benoit
Secrétaire : GARCIA Marielle

Suivi des fonds dédiés : annexe 16.

Note annexe spécifique
Les fonds propres du fonds de dotation sont de - 5840.2€ au 31/12/2022.
Le fonds de dotation a été constitué avec une dotation en capital initiale de 15000 €.
Cette dotation est non consomptible selon les statuts, une régularisation est en cours sur 2023.

ANNEXE - ELEMENT 6-8 **Exercice du 01/01/22 au 31/12/22**

CHARGES À PAYER

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
408000	FOURNISSEURS FACT. N/PARV		7 200.00
	TOTAL CHARGES À PAYER		7 200.00

NOTE ANNEXE SPECIFIQUE

SUIVI DES FONDS CONSOMPTIBLES

REPORT DES FONDS CONSOMPTIBLES POUR 6 261.76 €
(-) DONS EFFECTUES EN 2022 20.500 € (+) DONS RECUS EN 2022 0 €
(-) FRAIS GENERAUX DEDUITS POUR 6 601.96 €
(=) SOLDE FONDS CONSOMPTIBLES = - 20 840.20 €

A RECONSTITUER SUR 2023 POUR 20 840.20 €

BILAN ACTIF (associations)
DETAIL DES POSTES

No COMPTE	INTITULE	EXERCICE N 31/12/22 - 12 mois	EXERCICE N-1 31/12/21 - 12 mois
JPA	**Disponibilités - BRUT**		
512000	CREDIT AGRICOLE 85049513122	1 359.80	22 403.44
	TOTAUX	**1 359.80**	**22 403.44**

BILAN PASSIF (associations)
DETAIL DES POSTES

No COMPTE	INTITULE	EXERCICE N 31/12/22 - 12 mois	EXERCICE N-1 31/12/21 - 12 mois
N1A	**Fonds propres complémentaires sans droit de reprise**		
102000	FDS PROPRES SS DROIT REPRISE	15 000.00	15 000.00
	TOTAUX	**15 000.00**	**15 000.00**
NBA	**Fonds propres consomptibles**		
108000	AUTRES FONDS CONSOMPTIBLES		6 261.76
	TOTAUX		**6 261.76**
NQA	**Dettes fournisseurs et comptes rattachés**		
401001	FOURNISSEURS BIENS. SERV.	0.00	241.68
408000	FOURNISSEURS FACT. N/PARV	7 200.00	900.00
	TOTAUX	**7 200.00**	**1 141.68**

COMPTE DE RESULTAT (associations)
DETAIL DES POSTES

No COMPTE	INTITULE	EXERCICE N 31/12/22 - 12 mois	EXERCICE N-1 31/12/21 - 12 mois
O6A	**Versements des fondateurs ou conso. de la dot. consomptible**		
753200	QP DOTATION CONSOMPTIBLE	6 261.76	26 481.89
	TOTAUX	**6 261.76**	**26 481.89**
OKA	**Autres achats et charges externes**		
622600	HONORAIRES	6 592.56	1 179.84
627000	SERVICES BANCAIRES & ASS.	9.40	12.05
628100	COTISATIONS		4 500.00
	TOTAUX	**6 601.96**	**5 691.89**
OUA	**Autres charges**		
653100	AUTRES CHARGES LEGS DONATION	20 500.00	22 000.00
	TOTAUX	**20 500.00**	**22 000.00**
P5A	**Produits exceptionnels sur opérations de gestion**		
771800	AUTRES PROD. EXCEPTIONNELS		1 210.00
	TOTAUX		**1 210.00**

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

(Devise : EUR)

	31/12/22 12 mois EXERCICE N		31/12/21 12 mois EXERCICE N-1		31/12/20 12 mois EXERCICE N-2		31/12/19 12 mois EXERCICE N-3	
	VALEUR	**%**	VALEUR	%	VALEUR	%	VALEUR	%
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat marchandises vendues								
+ Transfert de charges								
MARGE COMMERCIALE								
MARGE S/ VENTES MARCH.								
+ Production vendue								
+ Production stockée								
+ Production immobilisée								
+ Prod. net partiel sur opér. long terme								
PRODUCTION D'EXERCICE								
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION								
- Achats consom. mat. 1ères & approv.								
MARGE DE PRODUCTION								
MARGE GLOBALE								
- Services extérieurs								
- Autres services extérieurs	-6 601.96	N/S	-5 691.89	N/S	-3 148.54	N/S	-3 193.91	N/S
CONSOMMATION D'EXERCICE	**-6 601.96**	N/S	-5 691.89	N/S	-3 148.54	N/S	-3 193.91	N/S
+ Transfert de charges								
VALEUR AJOUTEE	**-6 601.96**	N/S	-5 691.89	N/S	-3 148.54	N/S	-3 193.91	N/S
+ Subvention d'exploitation								
- Impôts, taxes & versements assimilés								
- Charges de personnel								
+ Transfert de charges								
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	**-6 601.96**	N/S	-5 691.89	N/S	-3 148.54	N/S	-3 193.91	N/S
+ Reprise s/amort. & provisions d'exploit.								
- Dotations aux amort. & prov. d'exploit.								
+ Autres produits de gestion courante	6 261.76	N/S	26 481.89	N/S	3 148.54	N/S	5 000.00	N/S
- Autres charges de gestion courante	-20 500.00	N/S	-22 000.00	N/S			-22 000.00	N/S
+ Transfert de charges								
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-20 840.20**	N/S	-1 210.00	N/S	0.00		-20 193.91	N/S
+ Quote-part opér. en commun produits								
- Quote-part opér. en commun charges								
+ Produits financiers								
- Charges financières								
RESUL. COURANT AVANT IMP. SOC.	**-20 840.20**	N/S	-1 210.00	N/S	0.00		-20 193.91	N/S
+ Produits exceptionnels			1 210.00	N/S			54 086.10	N/S
- Charges exceptionnelles							-33 892.19	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL			1 210.00	N/S			20 193.91	N/S
- Particip. des salariés aux fruits exp.								
- Impôts sur les bénéfices								
RESULTAT NET	**-20 840.20**	N/S	0.00		0.00		0.00	

+ Produits cessions élts actifs imm.								
- Valeur comptable élts actifs cédés								
RESULTAT DES CESSIONS								

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

(Devise : EUR)

		ELEMENTS	**31/12/22 12 mois EXERCICE N**	31/12/21 12 mois EXERCICE N-1	31/12/20 12 mois EXERCICE N-2	31/12/19 12 mois EXERCICE N-3
		Excédent brut d'exploitation	-6 601.96	-5 691.89	-3 148.54	-3 193.91
	+	Transfert de charges d'exploitation				
	+	Autres produits d'exploitation	6 261.76	26 481.89	3 148.54	5 000.00
	-	Autres charges d'exploitation	-20 500.00	-22 000.00		-22 000.00
	+	Quote-part sur opérations en commun produits				
	-	Quote-part sur opérations en commun charges				
a	+	Produits financiers				
b	-	Charges financières				
c	+	Produits exceptionnels		1 210.00		
d	-	Charges exceptionelles				
	-	Participation des salariés aux fruits de l'expansion				
	-	Impôts sur les sociétés				
		CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**-20 840.20**	**0.00**	**0.00**	**-20 193.91**

	-	Dotations aux provisions sur l'actif circulant				
	+	Reprises de provisions sur l'actif circulant				
		MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT	**-20 840.20**	**0.00**	**0.00**	**-20 193.91**

(a) - A l'exception de :
- Reprises sur provisions

(b) - A l'exception de :
- Dotations aux amortissements et provisions financières

(c) - A l'exception de :
- Produits des cessions d'immobilisations
- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice
- Reprises sur provisions exceptionnelles

(d) - A l'exception de :
- Valeurs comptables des immobilisations cédées
- Dotations aux amortissements et provisions exceptionnels

TABLEAU DE FINANCEMENT

(Devise : EUR)

EMPLOIS	EXERCICE N 31/12/22	EXERCICE N-1 31/12/21	RESSOURCES	EXERCICE N 31/12/22	EXERCICE N-1 31/12/21
Distributions mises en paiement dans l'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	-20 840.20	
Acquisition élts actif immobilisé			Cessions élts de l'actif immobilisé		
Immobilisations incorporelles			Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles			Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières			Immobilisations financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Augmentation capitaux propres		
			Capital ou apports		
Réduction capitaux propres	6 261.76	26 481.89	Autres capitaux propres		
Remboursement des dettes financières			Augmentation des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	6 261.76	26 481.89	**TOTAL DES RESSOURCES**	-20 840.20	
RESSOURCE NETTE			**EMPLOI NET**	**27 101.96**	**26 481.89**

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	EXERCICE N 31/12/22 Besoins	EXERCICE N 31/12/22 Dégagements	EXERCICE N 31/12/22 SOLDE	EXERCICE N-1 31/12/21 SOLDE
Variations "Exploitation"				
Variations des actifs d'exploitation				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances clients, Comptes rattachés/autres créances d'exploit.				
Variations des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs, Comptes rattachés/autres dettes d'exploit.		6 058.32		
TOTAUX		6 058.32		
A) Variation nette "Exploitation"			6 058.32	-335.44
Variations "Hors exploitation"				
Variations des autres débiteurs				
Variations des autres créditeurs				
TOTAUX				
B) Variation nette "Hors exploitation"				
(Total A + B) Besoin de l'exercice en fonds de roulement				**-335.44**
ou				
Dégagement de l'exercice en fonds de roulement			**6 058.32**	
Variations "Trésorerie"				
Variations des disponibilités		21 043.64		
Variations concours bancaires courants/soldes créditeurs banq.				
TOTAUX		21 043.64		
C) Variation nette "Trésorerie"			21 043.64	26 817.33
(Total A + B + C)Variation du fonds de roulement net global	**EMPLOI NET ou RESSOURCE NETTE**		**27 101.96**	**26 481.89**

LISTE DES NON-CONCORDANCES
Plaquette et Annexe
du : 01/01/22 au : 31/12/22

Aucune non-concordance dans le dossier