

Association HANDBALL GARDEEN

IMMEUBLE LES PENSEES E

RUE HENRI BARBUSSE

83130 LA GARDE

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

COMPTES ANNUELS



CABINET COSTAMAGNA
-Expert-comptable-

Mission de présentation des comptes annuels

Sommaire

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

<i>Attestation de présentation des comptes</i>	1
----- <i>B I L A N</i> -----	2
<i>Bilan Actif et Passif</i>	3
<i>Détail de l'Actif</i>	4
<i>Détail du Passif</i>	5
----- <i>R E S U L T A T</i> -----	6
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	7
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	8
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	9
----- <i>A N N E X E</i> -----	12
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	13
<i>Immobilisations</i>	15
<i>Amortissements</i>	16
<i>Provisions</i>	17
<i>Créances et dettes</i>	18
<i>Charges constatés d'avance</i>	19
<i>Produits constatés d'avance</i>	20
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	21
<i>Fonds dédiés</i>	22
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	23

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association HANDBALL GARDEEN** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	64 675	euros
Chiffre d'affaires :	43 423	euros
Résultat net comptable :	4	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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 LA GARDE
Le 07/04/2023

Signature

Nicolas COSTAMAGNA

Expert-comptable

Etats financiers au 31/12/2022

Bilan

Bilan

Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	89 830	80 783	9 047	20 226
	Immobilisations financières (1)	2 908		2 908	2 908
	Total I	92 739	80 783	11 955	23 134
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements, en-cours de production				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	Créances clients et comptes rattachés (2)				
	Autres créances (3)	24 791		24 791	9 910
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	27 929		27 929	46 868
	Total II	52 720		52 720	56 778
	Total général I + II	145 458	80 783	64 675	79 912

Passif

		31/12/2022	31/12/2021
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	53 557	32 272
	Ecart de réévaluation		
	Réserve légale		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	RESULTAT DE L'EXERCICE	4	21 285
	Subventions d'investissement		
Provisions réglementées			
	Total I	53 562	53 557
	Total II		20 000
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Fournisseurs et comptes rattachés *	2 770	2 196
	Autres dettes	8 343	4 159
	Produits constatés d'avance		
	Total III	11 113	6 355
	Total général I+II+III	64 675	79 912

(1) Dont immobilisations financières - 1 an

2 908

(2) Dont créances à plus d'un an

(3) Dont comptes courants associés débiteurs

(4) Dont dettes à plus d'un an

Coût de revient des immobilisations acquises

Prix de vente hors TVA des immob. cédées

Détail de l'Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	11 955	<i>18,49</i>	23 134	<i>28,95</i>	(11 179)	<i>-48,32</i>
Installations techniques, matériel et outillage	807	<i>1,25</i>	2 088	<i>2,61</i>	(1 281)	<i>-61,34</i>
21500000 INSTALL.TECHN.,MAT ET OUTILL.	3 842	<i>5,94</i>	3 842	<i>4,81</i>		
28150000 AMORT.INST.TECH.MAT ET OUTIL	(3 035)	<i>-4,69</i>	(1 754)	<i>-2,20</i>	(1 281)	<i>-73,00</i>
Autres immobilisations corporelles	8 240	<i>12,74</i>	18 139	<i>22,70</i>	(9 899)	<i>-54,57</i>
21820000 MAT DE TRANSPORT	77 293	<i>119,51</i>	77 293	<i>96,72</i>		
21820100 MAT DE TRANSPORT - TVA	8 067	<i>12,47</i>	8 067	<i>10,09</i>		
21830000 MOB,MAT DE BUREAU ET INFORMAT.	629	<i>0,97</i>	629	<i>0,79</i>		
28182000 AMORT MAT DE TRANSPORT	(71 060)	<i>-109,8</i>	(64 060)	<i>-80,16</i>	(7 000)	<i>-10,93</i>
28182010 AMORT. MAT. DE TRANSP. TVA	(6 417)	<i>-9,92</i>	(3 728)	<i>-4,66</i>	(2 689)	<i>-72,13</i>
28183000 AMORT MOB ,MAT DE BUR ET INFO	(272)	<i>-0,42</i>	(62)	<i>-0,08</i>	(210)	<i>-336,44</i>
Autres immobilisations financières	2 908	<i>4,50</i>	2 908	<i>3,64</i>		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	2 908	<i>4,50</i>	2 908	<i>3,64</i>		
TOTAL III - Actif Circulant NET	52 720	<i>81,51</i>	56 778	<i>71,05</i>	(4 058)	<i>-7,15</i>
Autres créances	24 791	<i>38,33</i>	9 910	<i>12,40</i>	14 881	<i>150,16</i>
040D Collectif fournisseurs débiteurs	11 024	<i>17,05</i>			11 024	
44567000 CREDIT DE TVA	13 767	<i>21,29</i>	9 910	<i>12,40</i>	3 857	<i>38,92</i>
Disponibilités	27 929	<i>43,18</i>	46 868	<i>58,65</i>	(18 939)	<i>-40,41</i>
51200000 CREDIT MUTUEL COMPTE TVA	13 584	<i>21,00</i>	25 726	<i>32,19</i>	(12 142)	<i>-47,20</i>
51300000 CCM Crédit MUTUEL	11 663	<i>18,03</i>	20 644	<i>25,83</i>	(8 981)	<i>-43,50</i>
51310000 LIVRET BLEU ASSOCIATION	406	<i>0,63</i>	111	<i>0,14</i>	295	<i>264,62</i>
53000000 CAISSE	2 275	<i>3,52</i>	386	<i>0,48</i>	1 889	<i>489,16</i>
TOTAL DU BILAN ACTIF	64 675	<i>100,00</i>	79 912	<i>100,00</i>	(15 238)	<i>-19,07</i>

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	53 562	<i>82,82</i>	53 557	<i>67,02</i>	4	<i>0,01</i>
Capital Social ou individuel	53 557	<i>82,81</i>	32 272	<i>40,38</i>	21 285	<i>65,96</i>
10200000 FONDS ASSOCIATIF	53 557	<i>82,81</i>	32 272	<i>40,38</i>	21 285	<i>65,96</i>
Résultat de l'exercice	4	<i>0,01</i>	21 285	<i>26,64</i>	(21 281)	<i>-99,98</i>
Subventions d'investissement						
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	11 209	<i>17,33</i>	11 209	<i>14,03</i>		
13910000 SUBV.INVEST.INSCRITE CPT RESUL	(11 209)	<i>-17,33</i>	(11 209)	<i>-14,03</i>		
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions			20 000	<i>25,03</i>	(20 000)	<i>-100,00</i>
Provisions pour charges			20 000	<i>25,03</i>	(20 000)	<i>-100,00</i>
15800000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES			20 000	<i>25,03</i>	(20 000)	<i>-100,00</i>
TOTAL IV - Total des dettes	11 113	<i>17,18</i>	6 355	<i>7,95</i>	4 758	<i>74,87</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 770	<i>4,28</i>	2 196	<i>2,75</i>	573	<i>26,11</i>
040C Collectif fournisseurs créiteurs	486	<i>0,75</i>	523	<i>0,65</i>	(37)	<i>-7,02</i>
40810000 FOURN-FACT.NON PARVENUES	2 284	<i>3,53</i>	1 673	<i>2,09</i>	610	<i>36,46</i>
Dettes fiscales et sociales	8 343	<i>12,90</i>	4 159	<i>5,20</i>	4 185	<i>100,62</i>
42112000 REMUN DUES-DECEMBRE	4 348	<i>6,72</i>	3 115	<i>3,90</i>	1 233	<i>39,58</i>
42500000 PERSONNEL-AVANCES	24	<i>0,04</i>			24	
43100000 SECURITE SOCIALE	794	<i>1,23</i>	227	<i>0,28</i>	567	<i>249,72</i>
43704000 CONTRIB. FORMATION PRO.	464	<i>0,72</i>			464	
43708000 CONTRIBUTION PARITARISME	20	<i>0,03</i>			20	
43731000 CAISSE RETRAITE	610	<i>0,94</i>	667	<i>0,83</i>	(57)	<i>-8,57</i>
43736000 ALLIANZ MUTUELLE	84	<i>0,13</i>	84	<i>0,11</i>		<i>0,05</i>
43736010 AG2R PREVOYANCE			58	<i>0,07</i>	(58)	<i>-100,00</i>
44210000 PRELEV. A LA SOURCE	11	<i>0,02</i>	8	<i>0,01</i>	4	<i>46,07</i>
44861000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 988	<i>3,07</i>			1 988	
TOTAL DU BILAN PASSIF	64 675	<i>100,00</i>	79 912	<i>100,00</i>	(15 238)	<i>-19,07</i>

Etats financiers au 31/12/2022

**Compte
de
Résultat**

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	5 479		5 479	1 032
	Production vendue (Biens)	14 341		14 341	4 036
	Production vendue (Services et Travaux)	23 603		23 603	8 599
	Montant net du chiffre d'affaires	43 423		43 423	13 667
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			96 500	108 200
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			29 620	26 478
	Autres produits			45 391	71 798
	Total des produits d'exploitation (1)				214 934
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock			7 970	5 067
	Autres achats et charges externes			123 763	95 912
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 223	781
	Salaires et traitements			48 852	44 512
	Charges sociales du personnel			8 677	9 141
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			11 179	19 021
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				20 000
Autres charges			10 673	4 535	
Total des charges d'exploitation (2)				215 336	198 969
RESULTAT D'EXPLOITATION				(402)	21 174

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(402)	21 174
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	406	111
Total des produits financiers		406	111
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		406	111
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		4	21 285
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		215 341	220 255
TOTAL DES CHARGES		215 336	198 969
RESULTAT DE L'EXERCICE		4	21 285

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	214 934	494,98	220 143	N/S	(5 209)	-2,37
Ventes de marchandises	5 479	12,62	1 032	7,55	4 447	430,91
Ventes de marchandises FRANCE	5 479	12,62	1 032	7,55	4 447	430,91
70700000 VENTES MAGASIN	5 479	12,62	1 032	7,55	4 447	430,91
Production vendue Biens	14 341	33,03	4 036	29,53	10 305	255,35
Production vendue Biens FRANCE	14 341	33,03	4 036	29,53	10 305	255,35
70100000 RECETTES ANIMATIONS MATCH	11 491	26,46	3 625	26,53	7 866	216,96
70200000 VENTES SIEGE	2 850	6,56	410	3,00	2 439	594,54
Production vendue Services + Travaux	23 603	54,36	8 599	62,92	15 004	174,47
Production vendue Services FRANCE	23 603	54,36	8 599	62,92	15 004	174,47
70800000 ACTIVITES ANNEXES - ST AGES	9 903	22,81	5 516	40,36	4 387	79,53
70810000 INTERVENTIONS MAIRIE ECOLES	9 000	20,73			9 000	
70820000 SPONSORING TVA	4 700	10,82	3 083	22,56	1 617	52,43
Montant net du chiffre d'affaires	43 423	100,00	13 667	100,00	29 756	217,72
Subventions d'exploitation	96 500	222,23	108 200	791,68	(11 700)	-10,81
74000000 SUBVENTION MAIRIE	80 000	184,23	76 000	556,08	4 000	5,26
74010000 SUBVENTION TPM			15 000	109,75	(15 000)	-100,00
74030000 SUBVENTION DEPARTEMENT	15 000	34,54			15 000	
74220000 CONSEIL GENERAL PART.COMPET.	1 500	3,45	15 000	109,75	(13 500)	-90,00
74310000 SUBVENTION DDJS SPORT EMPLOI			2 200	16,10	(2 200)	-100,00
Reprises sur provisions, transferts de charges	29 620	68,21	26 478	193,74	3 142	11,86
78150000 REPRISE/PROV RISQUES ET CHARGE	20 000	46,06	20 000	146,34		
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	9 620	22,15	6 478	47,40	3 142	48,49
Autres produits d'exploitation	45 391	104,53	71 798	525,33	(26 406)	-36,78
75600000 COTISATIONS LICENCES	45 350	104,44	71 411	522,51	(26 062)	-36,50
75800000 PRODUITS DIVERS DE GEST.COUR.	42	0,10	386	2,83	(345)	-89,24
Total des charges d'exploitation	215 336	495,90	198 969	N/S	16 367	8,23
Achats de matières premières et autres appro.	7 970	18,35	5 067	37,07	2 904	57,31
60100000 ACHATS ANIMATIONS	7 008	16,14	2 509	18,36	4 498	179,27
60110000 ACHATS SIEGE	962	2,22	2 557	18,71	(1 595)	-62,37
Autres achats et charges externes	123 763	285,02	95 912	701,78	27 850	29,04
60400000 ACHATS ETUDES ET PREST SERVICE	340	0,78	100	0,73	240	240,00
60610000 ACHAT SIEGE			111	0,81	(111)	-100,00
60611000 EDF,GAZ,EAU,CHAUFFAGE	886	2,04	493	3,61	393	79,71
60630000 FOURN ENTRETIEN ET PETIT OUTIL	97	0,22	679	4,97	(581)	-85,65
60630100 PETITS MATERIELS TVA	574	1,32	3 522	25,77	(2 948)	-83,71
60631000 EQUIPEMENTS SPORTIFS	507	1,17	1 818	13,30	(1 311)	-72,11
60631010 EQUIPEMENTS SPORTIFS TVA	16 817	38,73	10 259	75,07	6 558	63,92
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	381	0,88	301	2,20	80	26,65
60660000 CARBURANTS	10 001	23,03	5 239	38,33	4 762	90,91
61110000 TRAITEMENT INFORMATIQUE	1 529	3,52	2 085	15,26	(556)	-26,67
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	4 519	10,41	4 519	33,07		
61400000 CHARGES LOC	8	0,02			8	

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
61500000	ENTRETIEN ET REPARATIONS			1 375	10,06	(1 375)	-100,00
61501000	ENTRETIEN AVEC TVA	367	0,84			367	
61555000	ENTRET ET REP/MAT.DE TRANSPORT	1 338	3,08	2 606	19,07	(1 268)	-48,66
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	6 849	15,77	6 016	44,02	833	13,84
61850000	FORMATION ENTRAINEURS	50	0,12			50	
62220000	INDEM.ACCOMPAGN.(FRANCH.S.S.)	4 240	9,76	3 400	24,88	840	24,71
62230000	INDEMNITES JOUEURS (PLF SS)	9 030	20,80	3 680	26,93	5 350	145,38
62265000	HONORAIRES - CAB. COSTAMAGNA	3 623	8,34	3 142	22,99	481	15,30
62300000	PUBLICITE,CADEAUX,DONS...	817	1,88	1 170	8,56	(353)	-30,19
62301000	PUBLICITES / COMM / AVEC TVA			740	5,41	(740)	-100,00
62500000	DEPLACT,MISSIONS,RECEPTIONS	1 157	2,66	14	0,10	1 143	N/S
62501000	DEPLACEMENT CHAMPIONNAT	3 356	7,73			3 356	
62503000	DEPLACEMENT SENIOR FILLES	8 530	19,64	10 673	78,09	(2 143)	-20,08
62505000	DEPLACEMENT / LOGEMENT STAGE	7 106	16,36			7 106	
62510000	INDEMNITE DEPLACT ARBITRAGE	1 615	3,72	3 430	25,09	(1 814)	-52,91
62521000	INDEMNITE DEPL ENT	15 749	36,27	10 868	79,52	4 882	44,92
62600000	FRAIS DE PTT	12	0,03	60	0,44	(48)	-80,81
62610000	FRAIS TELEPHONE	803	1,85	799	5,84	5	0,59
62700000	SERVICES BANCAIRES	230	0,53	274	2,00	(44)	-16,15
62800000	DIVERS DONT COTISATIONS	1 340	3,09	50	0,37	1 290	N/S
62802000	FORMATIONS ARBITRES			400	2,93	(400)	-100,00
62820000	STAGES	189	0,43			189	
62840000	INSCRIPTION TOURNOIS	330	0,76			330	
62850000	FRAIS D'ENGAGEMENT			7 926	57,99	(7 926)	-100,00
62870000	LICENCES REVERSEMENT + FRAIS D'	21 373	49,22	10 166	74,38	11 208	110,25
Impôts, taxes et versements assimilés		4 223	9,72	781	5,72	3 441	440,53
63110000	AFDAS - FORMATION	1 988	4,58			1 988	
63130000	PARTICIP EMPLOY FORMAT.PROFESS	1 637	3,77			1 637	
63512000	TAXES FONCIERES	404	0,93	378	2,77	26	6,80
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	194	0,45	176	1,29	18	10,09
63540000	DROITS D'ENREGIST.ET DE TIMBRE			227	1,66	(227)	-100,00
Salaires et traitements		48 852	112,50	44 512	325,69	4 340	9,75
64103000	ACTIVITE PARTIELLE			2 794	20,44	(2 794)	-100,00
64110000	SALAIRES ET APPOINTEMENTS	47 561	109,53	40 212	294,22	7 349	18,28
64120000	SERVICE CIVIQUE	1 291	2,97	1 506	11,02	(215)	-14,29
Charges sociales du personnel		8 677	19,98	9 141	66,89	(465)	-5,08
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	4 650	10,71	5 277	38,61	(627)	-11,87
64531000	COTISAT.CAISSE RETRAITE	1 329	3,06	1 616	11,83	(287)	-17,77
64536000	ALLIANZ MUTUELLE	522	1,20	506	3,70	17	3,27
64536010	AG2R PREVOYANCE	157	0,36	102	0,75	55	53,77
64540000	COTISATIONS POLE EMPLOI	1 998	4,60	1 405	10,28	593	42,18
64580000	DEV DU PARITARISME	20	0,05			20	
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL			235	1,72	(235)	-100,00
Dotation aux amortissements sur immobilisations		11 179	25,74	19 021	139,17	(7 842)	-41,23
68112000	DOT.AMORT IMMOB CORPORELLES	11 179	25,74	19 021	139,17	(7 842)	-41,23
Dotations aux prov. pour risques et charges				20 000	146,34	(20 000)	-100,00
68150000	DOT.PROV POUR RISQUES ET CHARG			20 000	146,34	(20 000)	-100,00
Autres charges de gestion courante		10 673	24,58	4 535	33,18	6 138	135,33
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	3	0,01	21	0,16	(18)	-84,26
65810000	ARBITRAGE LIGUE	3 831	8,82	1 295	9,47	2 537	195,97
65830000	ARBITRAGE FFHB	6 838	15,75	3 220	23,56	3 619	112,40

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Résultat d'exploitation	(402)	-0,93	21 174	154,93	(21 576)	-101,90
Total des produits financiers	406	0,94	111	0,82	295	264,62
Autres intérêts et produits assimilés	406	0,94	111	0,82	295	264,62
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	406	0,94	111	0,82	295	264,62
Total des charges financières						
Résultat financier	406	0,94	111	0,82	295	264,62
Résultat courant avant impôts	4	0,01	21 285	155,74	(21 281)	-99,98
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Résultat de l'exercice	4	0,01	21 285	155,74	(21 281)	-99,98

Etats financiers au 31/12/2022

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

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 **64 675** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **215 341** euros et un total **charges** de **215 336** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **4** 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.

Les principales méthodes utilisées sont :

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	3 842					3 842
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	85 360					85 360
Matériel de bureau, informatique et mobilier	629					629
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	89 830					89 830
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	2 908					2 908
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 908					2 908
TOTAL	92 739					92 739

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 754	1 281		3 035
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	67 788	9 689		77 477
	Matériel de bureau, mobilier	62	210		272
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	69 604	11 179		80 783	
TOTAL		69 604	11 179		80 783

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
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	20 000		20 000		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		20 000		20 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 5px;">}</div> <div> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		20 000		20 000	
Dont dotations et reprises	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 5px;">}</div> <div> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div> </div>			20 000	
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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 908	2 908	
	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	13 767	13 767	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	11 024	11 024		
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		27 699	27 699	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 770	2 770		
	Personnel et comptes rattachés	4 372	4 372		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 972	1 972		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 999	1 999		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		11 113	11 113		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Mission de présentation des comptes annuels

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Produits constatés d'avance

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

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				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	21 285			21 285
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)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	21 285			21 285

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				
--------------	--	--	--	--

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2022	31/12/2021
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat MISE A DISPOSITION	107 106	111 293
	107 106	111 293
Total	107 106	111 293

Répartition par nature de charges	31/12/2022	31/12/2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole MISE A DISPOSITION 2022	107 106	111 293
	107 106	111 293
<i>Mission de présentation des comptes annuels</i> Total	107 106	111 293