COMPTES ANNUELS

en euros

HAPPY CULTORS

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

Bilan au 31/12/2022

LIEU DIT PASCAL
24170 PAYS DE BELVES

SIRET : 83326391600029 NAF : 9499Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
(NP 2300) - Attestation sans observation	3
BILAN	
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
ANNEXE	
Régles et méthodes comptables Association	15
Tableau de suivi des fonds dédiés	16
Tableau de suivi des fonds associatifs	17
Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations	18
Etat des provisions et dépréciations	19
Etat des créances	20
Etat des dettes	21
Produits à recevoir	22
Charges à payer	23
DOSSIER DE GESTION	
Soldes Intermédiaires de Gestion	24
Capacité d'autofinancement	25
Tableau de financement modèle PCG	26

ATTESTATION

Mission 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 de l'entreprise **HAPPY CULTORS** relatifs à la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 58 640 €
- Chiffre d'affaires : 14 577 €
- Résultat net comptable : -12 539 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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 pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Siorac en Périgord

Le 03/03/2023

Marc Elliès
Expert-Comptable

David Chouquet, diplômé EC

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	12 521	3 287	9 234	7 410
Autres	9 802	1 930	7 872	2 734
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	500		500	500
Prêts				
Autres				
TOTAL I	**22 823**	**5 217**	**17 606**	**10 644**
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés				513
Autres	14 805		14 805	2 100
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	26 228		26 228	78 560
Charges constatées d'avance (2)				
TOTAL III	**41 033**		**41 033**	**81 173**
Frais d'émission d'emprunts à étaler **IV**				
Primes de remboursement des emprunts **V**				
Ecarts de conversion actif **VI**				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	**63 857**	**5 217**	**58 640**	**91 817**
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
Engagements reçus : - Legs nets à réaliser : - Acceptés par les organes statutairement compétents				
Engagements reçus : - Legs nets à réaliser : - Autorisés par l'organisme de tutelle				
Engagements reçus : - Dons en nature restant à vendre				
Engagements reçus : - Avals, cautions et garanties reçus				
Engagements reçus : - Créances escomptées non échues				
Engagements reçus : - Pour utilisation en crédit-bail mobilier				
Engagements reçus : - Pour utilisation en crédit-bail immobilier				
Engagements reçus : - Autres				

Bilan Passif

BILAN PASSIF		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
FONDS PROPRES			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Ecarts de réévaluation			
Réserves		34 710	33 128
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		**-12 539**	**1 582**
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds associatifs avec droit de reprise :	- Apports		8 750
	- Legs et donations		
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		21 982	10 084
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires commodat			
	TOTAL I	**44 153**	**53 544**
Comptes de liaison			
	TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES			
Provisions pour :	- Risques		
	- Charges		
Fonds dédiés sur :	- Subventions de fonctionnement		
	- Autres ressources		
	TOTAL III		
EMPRUNTS ET DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit (2)		
	- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés	4 544	1 200
	- Fiscales et sociales	9 549	6 256
	- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes			817
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		394	30 000
	TOTAL IV	**14 487**	**38 273**
Ecart de conversion passif	**V**		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**58 640**	**91 817**
(1) Dont à moins d'un an			
(1) Dont à plus d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
Engagements donnés :	- Avals, cautions et garanties données		
	- Effets circulants sous l'endos de l'organisme		
	- Redevances crédit-bail mobilier restant à courir		
	- Redevances crédit-bail immobilier restant à courir		
	- Autres engagements donnés		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT		Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
		France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation					
Vente de marchandises					
Production vendue :	- Biens				
	- Services	14 577		14 577	12 440
Chiffre d'affaires Net		**14 577**		**14 577**	**12 440**
Production :	- Stockée				
	- Immobilisée				
Subventions d'exploitation				80 701	56 126
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				2 789	
Cotisations				1 369	2 644
Autres produits (hors cotisations)					
TOTAL I				**99 436**	**71 210**
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises					
Variation de stock de marchandises					
Achats de matières premières et autres approvisionnements				2 755	2 849
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements					
Autres achats et charges externes				20 140	11 298
Impôts, taxes et versements assimilés				1 137	1 436
Salaires et traitements				72 069	39 465
Charges sociales				16 686	10 420
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations			3 301	1 916
	- Dépréciations des immobilisations				
	- Dépréciations de l'actif circulant				
	- Provisions				
Autres charges				293	200
TOTAL II				**116 381**	**67 582**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				**-16 946**	**3 628**
Excédent ou déficit transféré	**III**				
Déficit ou excédent transféré	**IV**				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)					
Produits financiers					
Produits financiers de participation					
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés				316	58
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
TOTAL V				**316**	**58**
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements et dépréciations					
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements					
TOTAL VI					
RESULTAT FINANCIER (V - VI)				**316**	**58**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				**-16 629**	**3 686**

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 972	1 193
Sur opérations en capital	3 102	1 916
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	**5 074**	**3 109**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	984	5 213
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	**984**	**5 213**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**4 090**	**-2 104**
Impôts sur les bénéfices **IX**		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs **X**		
Engagements à réaliser sur ressources affectées **XI**		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	**104 827**	**74 377**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	**117 365**	**72 795**
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	**-12 539**	**1 582**

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Bénévolat	21 923	6 618
Prestations en nature	199	1 027
Dons en nature	2 200	2 200
TOTAL	**24 322**	**9 845**

CHARGES	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	2 399	3 227
Personnel bénévole	21 923	6 618
TOTAL	**24 322**	**9 845**

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	Montant	%
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	**9 234.02**	**7 410.47**	**1 823.55**	**24.62**
215000 Installations techniques, matériels et outillage industriels	12 521.11	8 809.82	3 711.29	42.12
281500 Amortissements Installations techniques, matériel et outillage industriels	-3 287.09	-1 399.35	-1 887.74	-134.95
Autres	**7 872.35**	**2 733.61**	**5 138.74**	**187.93**
218200 Matériel de transport	3 250.00	3 250.00		
218300 Matériel de bureau et matériel informatique	2 497.75		2 497.75	-
218400 Mobilier	4 054.46		4 054.46	-
281820 Amortissements Matériel de transport	-1 166.39	-516.39	-650.00	-125.97
281830 Amortissements Matériel de bureau et matériel informatique	-629.06		-629.06	-
281840 Amortissements Mobilier	-134.41		-134.41	-
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	**500.08**	**500.08**		
271800 Autres titres	500.08	500.08		
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	**17 606.45**	**10 644.16**	**6 962.29**	**65.41**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés		**513.27**	**-513.27**	**-100.00**
411000 Clients		513.27	-513.27	-100.00
Autres	**14 805.00**	**2 100.00**	**12 705.00**	**605.00**

ACTIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	Montant	%
441000 Etat Subventions à recevoir	7 000.00	2 000.00	5 000.00	250.00
443200 Avance indemnité inflation		100.00	-100.00	-100.00
468700 Divers Produits à recevoir	7 805.00		7 805.00	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	**26 228.39**	**78 560.06**	**-52 331.67**	**-66.61**
512100 Crédit Agricole	5 106.02	55 001.73	-49 895.71	-90.72
512400 Livret Crédit Agricole	20 874.74	23 558.33	-2 683.59	-11.39
531000 Caisse siège social	247.63		247.63	-
Charges constatées d'avance				
TOTAL (III)	**41 033.39**	**81 173.33**	**-40 139.94**	**-49.45**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	**58 639.84**	**91 817.49**	**-33 177.65**	**-36.13**

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	Montant	%
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	**34 710.13**	**33 128.00**	**1 582.13**	**4.78**
106800 Autres réserves	34 710.13	33 128.00	1 582.13	4.78
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	**-12 538.98**	**1 582.13**	**-14 121.11**	**-892.54**
Autres fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports		**8 750.00**	**-8 750.00**	**-100.00**
103410 Fonds amorçage associatif FRANCE ACTIVE		8 750.00	-8 750.00	-100.00
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	**21 982.14**	**10 084.26**	**11 897.88**	**117.99**
131000 Subventions d'équipement	12 000.00	12 000.00		
131810 Subvention investissements AG2R	15 000.00		15 000.00	-
139000 Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	-5 017.86	-1 915.74	-3 102.12	-161.90
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	**44 153.29**	**53 544.39**	**-9 391.10**	**-17.54**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**4 544.03**	**1 200.00**	**3 344.03**	**278.67**
401001 Fournisseurs	3 794.03		3 794.03	-
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	750.00	1 200.00	-450.00	-37.50
Dettes fiscales et sociales	**9 548.52**	**6 255.92**	**3 292.60**	**52.64**
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	4 209.43	1 051.08	3 158.35	300.48
431000 Sécurité sociale	2 294.00	2 627.00	-333.00	-12.68
437300 Retraite complémentaire	678.11	1 965.39	-1 287.28	-65.50
437310 AESIO mutuelle	32.22		32.22	-
437320 CHORUM	220.76	356.32	-135.56	-37.92
438200 Charges sociales sur congés à payer	955.00	223.13	731.87	328.25

PASSIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	Montant	%
442100 Prélèvements à la source (Impôt sur le revenu)	22.00	33.00	-11.00	-33.33
448600 Etat Charges à payer	1 137.00		1 137.00	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		**817.18**	**-817.18**	**-100.00**
468600 Divers Charges à payer		817.18	-817.18	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	**394.00**	**30 000.00**	**-29 606.00**	**-98.69**
487000 Produits constatés d'avance	394.00	30 000.00	-29 606.00	-98.69
TOTAL (IV)	**14 486.55**	**38 273.10**	**-23 786.55**	**-62.15**
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	**58 639.84**	**91 817.49**	**-33 177.65**	**-36.13**

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	14 577.21	12 440.02	2 137.19	17.18
706000 Prestations de services	10 472.00	9 831.96	640.04	6.51
708000 Produits des activités annexes	4 105.21	2 608.06	1 497.15	57.40
Chiffre d'affaires Net	**14 577.21**	**12 440.02**	**2 137.19**	**17.18**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	80 700.70	56 125.84	24 574.86	43.79
741000 Subventions communes	3 000.00	2 000.00	1 000.00	50.00
742000 Département	7 550.00		7 550.00	-
743000 Subventions Région	22 000.00	29 000.00	-7 000.00	-24.14
744000 Subventions/Emplois	21 650.70	13 225.84	8 424.86	63.70
745000 Subventions organismes privés	26 500.00	11 900.00	14 600.00	122.69
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges	2 789.46		2 789.46	-
791180 Transferts de charges d'exploitation	2 340.76		2 340.76	-
791240 Transferts de charges de personnel	448.70		448.70	-
Cotisations	1 368.60	2 644.32	-1 275.72	-48.22
756100 Cotisations	1 368.60	2 644.32	-1 275.72	-48.22
Autres produits		0.03	-0.03	
758000 Produits divers de gestion courante		0.03	-0.03	
TOTAL (I)	**99 435.97**	**71 210.21**	**28 225.76**	**39.64**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 755.35	2 848.58	-93.23	-3.30
601000 Achats matières premières potager	2 427.72	2 848.58	-420.86	-14.78
601100 Achats autres matières premières	327.63		327.63	-
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	20 140.25	11 298.08	8 842.17	78.26
606110 Eau et électricité	403.68		403.68	-
606130 Carburant	1 197.74	557.16	640.58	115.08
606300 Achats Fournitures d'entretien et de petit équipement	542.77	2 895.90	-2 353.13	-81.25
606400 Achats Fournitures administratives	373.37		373.37	-
606800 Autres matières et fournitures	86.35		86.35	-
611100 Intervenants extérieurs	4 243.00	2 160.00	2 083.00	96.44
613000 Locations	192.00	176.00	16.00	9.09
615000 Entretien et réparations	266.78	666.84	-400.06	-59.97
616000 Primes d'assurances	611.21	421.12	190.09	45.13
618300 Documentation technique		60.02	-60.02	-100.00
622600 Honoraires comptabilité	1 800.00	1 200.00	600.00	50.00
622610 Honoraires social	359.84		359.84	-
622800 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires Divers		1 336.50	-1 336.50	-100.00
622810 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires divers	4 522.50		4 522.50	-
623000 Publicité, publications, relations publiques	1 769.04	969.50	799.54	82.37
625000 Déplacements, missions et réceptions	1 540.78	518.85	1 021.93	196.92
626000 Frais postaux et de télécommunications	185.89	64.73	121.16	186.15

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
626300 Affranchissements	75.08		75.08	-
627000 Services bancaires et assimilés	152.10	127.20	24.90	19.69
628100 Concours divers (cotisations, ...)	348.12	144.26	203.86	141.67
628200 Formations	1 470.00		1 470.00	-
Impôts, taxes et versements assimilés	1 137.00	1 436.32	-299.32	-20.82
631100 Taxe sur les salaires		20.00	-20.00	-100.00
631300 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	1 137.00	984.00	153.00	15.55
635800 Autres droits		432.32	-432.32	-100.00
Salaires et traitements	72 068.74	39 464.69	32 604.05	82.61
641000 Rémunérations du personnel	68 910.39	38 413.61	30 496.78	79.39
641200 Congés payés	3 158.35	1 051.08	2 107.27	200.48
Charges sociales	16 685.60	10 419.56	6 266.04	60.13
645100 Cotisations à l'URSSAF	9 002.54	6 338.05	2 664.49	42.05
645200 Cotisations aux mutuelles	177.21		177.21	-
645300 Cotisations aux caisses de retraites	3 741.57	2 433.85	1 307.72	53.74
645400 Cotisations chômage	1 682.84	1 198.93	483.91	40.37
645500 Charges s.s.et prevoyance	785.57		785.57	-
645600 Charges sociales/congés payés provisionnés	731.87	223.13	508.74	228.25
647500 Médecine du travail, pharmacie	564.00	225.60	338.40	149.56
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 301.21	1 915.74	1 385.47	72.29
681100 Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et	3 301.21	1 915.74	1 385.47	72.29
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	293.33	199.50	93.83	46.50
651000 Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels	292.75	199.50	93.25	46.50
658000 Charges diverses de gestion courante	0.58		0.58	-
TOTAL (II)	**116 381.48**	**67 582.47**	**48 799.01**	**72.21**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-16 945.51**	**3 627.74**	**-20 573.25**	**-567.11**
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	316.41	58.33	258.08	444.83
768000 Autres produits financiers	316.41	58.33	258.08	444.83
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	**316.41**	**58.33**	**258.08**	**442.45**
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**316.41**	**58.33**	**258.08**	**442.45**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**-16 629.10**	**3 686.07**	**-20 315.17**	**-551.13**

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 972.00	1 193.17	778.83	65.30
771300 Libéralités reçues	1 972.00		1 972.00	-
771800 Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 193.17	-1 193.17	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 102.12	1 915.74	1 186.38	61.90
777000 Quote part des subventions d?investissement virée au résultat de l'exercice	3 102.12	1 915.74	1 186.38	61.90
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL (VII)	**5 074.12**	**3 108.91**	**1 965.21**	**63.21**
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	984.00	5 212.85	-4 228.85	-81.12
672000 Charges/exer. anterieurs	984.00	5 212.85	-4 228.85	-81.12
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
TOTAL (VIII)	**984.00**	**5 212.85**	**-4 228.85**	**-81.12**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**4 090.12**	**-2 103.94**	**6 194.06**	**-294.40**
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	**104 826.50**	**74 377.45**	**30 449.05**	**40.94**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	**117 365.48**	**72 795.32**	**44 570.16**	**61.23**
EXCEDENT OU DEFICIT	**-12 538.98**	**1 582.13**	**-14 121.11**	**-892.54**

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 58 640 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -12 539 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.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements du comité de réglementation comptable.

Faits caractéristiques
Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture
Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Immobilisations corporelles :
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Tableau de suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées					
Nature du projet et caractéristiques	**Montant initial**	**Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)** **A**	**Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)** **B**	**Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)** **C**	**Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)** **D = A - B + C**
TOTAL					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé		Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE						
Fonds associatifs sans droit de reprise :	- Patrimoine intégré					
	- Fonds statutaires					
	- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
	- Apports sans droit de reprise					
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation						
Réserves :	- Indisponibles					
	- Statutaires ou contractuelles					
	- Réglementées					
	- Autres	33 128		1 582		34 710
Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		**1 582**	**-1 582**	**-12 539**		**-12 539**
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS						
Fonds propres :	- Apports	8 750			8 750	
	- Legs et donations					
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation						
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		10 084		15 000	3 102	21 982
Provisions réglementées						
Droit des propriétaires						
TOTAL		**53 544**	**-1 582**	**4 043**	**11 852**	**44 153**

Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations

Immobilisations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	12 060	10 264		22 323
Immobilisations financières	500			500
TOTAL	**12 560**	**10 264**		**22 823**

Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 916	3 301		5 217
TOTAL	**1 916**	**3 301**		**5 217**

Dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées					
Provisions pour :	- Reconstitution des gisements				
	- Investissements				
	- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Risques et charges					
Provisions pour :	- Litiges				
	- Garanties données aux clients				
	- Pertes sur marché à terme				
	- Amendes et pénalités				
	- Pertes de change				
	- Pensions et obligations				
	- Impôts				
	- Renouvellement des immobilisations				
	- Gros entretien et grandes révisions				
	- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					

Nature des dépréciations		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations					
Immobilisations :	- Incorporelles				
	- Corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- Titres de participation				
	- Financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
DÉPRÉCIATIONS					
TOTAL GÉNÉRAL					
Dont dotations et reprises :	*- D'exploitation*				
	- Financières				
	- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	7 000	7 000	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	7 805	7 805	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	**14 805**	**14 805**	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques	

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 544	4 544		
Personnel et comptes rattachés	4 209	4 209		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 180	4 180		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 159	1 159		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	394	394		
TOTAL GENERAL	**14 487**	**14 487**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	7 805	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**7 805**	

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	7 805.00	
468700 Divers Produits à recevoir	7 805.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**7 805.00**	

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	750	1 200
Dettes fiscales et sociales	6 301	1 274
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		817
TOTAL	**7 051**	**3 291**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	750.00	1 200.00
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	750.00	1 200.00
Dettes fiscales et sociales	6 301.43	1 274.21
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	4 209.43	1 051.08
438200 Charges sociales sur congés à payer	955.00	223.13
448600 Etat Charges à payer	1 137.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		817.18
468600 Divers Charges à payer		817.18
TOTAL	**7 051.43**	**3 291.39**

Etats de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion		Au 31/12/2022		Au 31/12/2021	
* Ventes de marchandises					
- Coût direct d'achat					
+/- Variation du stock de marchandises					
Marge commerciale	**I**				
+ Production :	- Vendue	14 577	100.00	12 440	100.00
	- Stockée				
	- Immobilisée				
Production de l'exercice		**14 577**	**100.00**	**12 440**	**100.00**
- Matières premières et approvisionnements consommés		2 755	18.90	2 849	22.90
- Sous-traitance directe					
Marge brute sur production	**II**	**11 822**	**81.10**	**9 591**	**77.10**
Marge brute globale	**(I + II)**	**11 822**	**81.10**	**9 591**	**77.10**
- Services extérieurs et autres charges externes		20 140	138.16	11 298	90.82
Valeur ajoutée produite		**-8 318**	**-57.06**	**-1 707**	**-13.72**
+ Subventions d'exploitation		80 701	553.61	56 126	451.17
- Impôts, taxes et versements assimilés		1 137	7.80	1 436	11.55
- Salaires et traitements		72 069	494.39	39 465	317.24
- Charges sociales		16 686	114.46	10 420	83.76
Excédent brut d'exploitation		**-17 509**	**-120.11**	**3 099**	**24.91**
+ Reprises sur amortissements et provisions					
- Dotations aux amortissements sur immobilisations		3 301	22.65	1 916	15.40
- Dotations aux provisions :	- Sur immobilisations				
	- Sur actif circulant				
	- Pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante		1 369	9.39	2 644	21.26
- Autres charges de gestion courante		293	2.01	200	1.60
+ Transferts de charges d'exploitation		2 789	19.14		
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)		**-16 946**	**-116.25**	**3 628**	**29.16**
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)					
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)					
+ Produits financiers de participation					
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances					
+ Autres intérêts et produits assimilés		316	2.17	58	0.47
+ Reprises sur provisions financières					
+ Différences positives de change					
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
- Dotations financières aux amortissements et provisions					
- Intérêts et charges assimilées					
- Différences négatives de change					
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements					
Résultat courant avant impôts		**-16 629**	**-114.08**	**3 686**	**29.63**
+ Produits exceptionnels sur opérations :	- De gestion	1 972	13.53	1 193	9.59
	- En capital	3 102	21.28	1 916	15.40
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels					
- Charges exceptionnelles sur opérations :	- De gestion	984	6.75	5 213	41.90
	- En capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Résultat exceptionnel		**4 090**	**28.06**	**-2 104**	**-16.91**
- Participation des salariés aux résultats					
- Impôts sur les bénéfices					
Résultat net comptable		**-12 539**	**-86.02**	**1 582**	**12.72**

Capacité d'autofinancement

	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Variation %
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-17 509**	**3 099**	**-665.06**
+ Transferts de charges d'exploitation	2 789		
+ Autres produits d'exploitation	1 369	2 644	-48.24
- Autres charges d'exploitation	293	200	47.03
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	316	58	442.45
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières			
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels	5 074	3 109	63.21
- Produits des cessions d'éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	3 102	1 916	61.93
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles	984	5 213	-81.12
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	**-12 340**	**1 582**	**-879.95**

RÉSULTAT NET COMPTABLE	**-12 539**	**1 582**	**-892.54**
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 301	1 916	72.32
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	3 102	1 916	61.93
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	**-12 340**	**1 582**	**-879.95**

Tableau de financement modèle PCG

Emplois		Exercice N	Exercice N-1	Ressources		Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice				Capacité d'autofinancement de l'exercice		-12 340	1 582
ACQUISITIONS ELEMENTS ACTIFS IMMOBILISES				**CESSIONS ELEMENTS ACTIFS IMMOBILISES**			
Immobilisations :	- Incorporelles			Immobilisations :	- Incorporelles		
	- Corporelles	10 263	12 560		- Corporelles		
	- Financières				- Financières		
				AUGMENTATION CAPITAUX PROPRES			
Charges à répartir sur plusieurs exercices				Capital ou apports			
Réduction capitaux propres		8 750		Autres capitaux propres		15 000	20 750
Remboursement dettes financières				Augmentation dettes financières			
TOTAL EMPLOIS		**19 013**	**12 560**	**TOTAL RESSOURCES**		**2 660**	**22 332**
RESSOURCE NETTE			**9 772**	**EMPLOI NET**		**16 353**	

Variation du fonds de roulement net global		Besoins (B)	Dégagements (D)	Solde N (D - B)	Solde N-1
VARIATIONS EXPLOITATION					
Variations des actifs d'exploitation :	- Stocks et en-cours				
	- Avances et acomptes versés sur commandes				
	- Créances clients, comptes rattachés et autres créances	4 387			
Variations des dettes d'exploitation :	- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes	22 969			
TOTAUX EXPLOITATION		**27 356**			
A - VARIATION NETTE EXPLOITATION				**-27 356**	**35 543**
VARIATIONS HORS EXPLOITATION					
Variations des autres :	- Débiteurs	7 805			
	- Créditeurs	817			
TOTAUX HORS EXPLOITATION		**8 622**			
B - VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION				**-8 622**	**817**
TOTAL DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT (A + B)				**-35 978**	**36 360**
VARIATIONS TRESORERIE					
Variations :	- Des disponibilités		52 332		
	- Concours bancaires courants, soldes crédit. banque				
TOTAUX TRESORERIE			**52 332**		
C - VARIATION NETTE TRESORERIE				**52 332**	**-46 132**
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (A + B + C) :					
Emploi net					**9 772**
Ressource nette				**16 353**	