

**Association de Gestion du Groupe  
Les Républicains au Sénat**

**Rapports du commissaire aux comptes  
Exercice clos le 31 décembre 2022**

## **Association de Gestion du Groupe Les Républicains au Sénat**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901 et le décret du 16 août 1901

Palais du Luxembourg  
15, rue de Vaugirard  
75006 PARIS

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

**Association de Gestion du Groupe  
Les Républicains au Sénat**

---

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale des membres de **l'Association de Gestion du Groupe Les Républicains au Sénat**,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de **l'Association de Gestion du Groupe Les Républicains au Sénat** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le trésorier.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 22 mars 2023

Le commissaire aux comptes

**EXPONENS Conseil & Expertise**

Anne MOUHSSINE

Associée

**Association de Gestion  
du Groupe Les  
Républicains au Sénat**

Palais du Luxembourg  
15 rue de Vaugirard  
75006 PARIS

**COMPTES ANNUELS AU  
31/12/2022**

## Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	202 650	174 880	27 770	40 002
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
<i>TIAP &amp; autres titres immobilisés</i>				
Prêts				
Autres immobilisations financières	467 212		467 212	439 612
<b>Total I</b>	<b>669 862</b>	<b>174 880</b>	<b>494 982</b>	<b>479 614</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 326		5 326	6 612
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	-		-	1 658
<b>Autres postes de l'actif circulant</b>				
Valeurs mobilières de placement	8 000 000		8 000 000	8 000 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 104 606		1 104 606	914 927
Charges constatées d'avance	11 470		11 470	10 870
<b>Total II</b>	<b>9 121 402</b>	<b>-</b>	<b>9 121 402</b>	<b>8 934 067</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>9 791 264</b>	<b>174 880</b>	<b>9 616 384</b>	<b>9 413 681</b>
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

## Bilan Passif

	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
<b>PASSIF</b>		
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	6 483 977	6 483 977
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres		
<i>Autres réserves</i>		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 114 424	1 855 035
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>242 109</b>	<b>259 389</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>8 840 510</b>	<b>8 598 401</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		10 764
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>Total I</b>	<b>8 840 510</b>	<b>8 609 165</b>
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>Total II</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
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	71 551	65 450
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	196 258	220 336
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	508 065	518 730
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>Total IV</b>	<b>775 874</b>	<b>804 516</b>
Ecart de conversion - Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>9 616 384</b>	<b>9 413 681</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	775 874	804 516
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



## Compte de résultat

	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	173 400	176 700
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	4 402 196	4 366 189
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dont Dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	82 268	20 640
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	22 051	1
<b>Total I</b>	<b>4 679 915</b>	<b>4 563 530</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>4 679 915</b>	<b>4 563 530</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock	1 286	4 350
Autres achats et charges externes	594 160	534 754
Aides financières		
Impôts et taxes	269 726	295 812
Salaires et Traitements	2 399 275	2 305 533
Charges sociales	1 153 177	1 105 335
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	38 866	80 557
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 353	1 071
<b>Total II</b>	<b>4 457 844</b>	<b>4 327 413</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>4 457 844</b>	<b>4 327 413</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>222 071</b>	<b>236 118</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		2 879
Autres intérêts et produits assimilés	12 202	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Produits financiers</b>	<b>12 202</b>	<b>2 879</b>
<b>Total III</b>	<b>12 202</b>	<b>2 879</b>
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges financières	0	0
<b>Total IV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>12 202</b>	<b>2 879</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>12 202</b>	<b>2 879</b>

## Compte de résultat

	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>234 273</b>	<b>238 996</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>234 273</b>	<b>238 996</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		2 368
Sur opérations en capital	10 764	21 083
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>10 764</i>	<i>23 451</i>
<b>Total V</b>	<b>10 764</b>	<b>23 451</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Autres charges exceptionnelles		2 368
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>0</i>	<i>2 368</i>
<b>Total VI</b>	<b>0</b>	<b>2 368</b>
<i>Résultat exceptionnel</i>	<i>10 764</i>	<i>21 083</i>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>10 764</b>	<b>21 083</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	2 929	691
<i>Report des ressources non utilisées</i>		
<i>Engagements à réaliser</i>		
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>4 702 882</b>	<b>4 589 861</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>4 460 773</b>	<b>4 330 472</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>242 109</b>	<b>259 389</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature	450 617	430 998
Dons en nature		
<b>Total des produits</b>	<b>450 617</b>	<b>430 998</b>
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, personnel et consommations de fluides)	450 617	430 998
Personnel bénévole		
<b>Total des charges</b>	<b>450 617</b>	<b>430 998</b>

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

### Activité de l'association

Objet social: L'association a pour objet d'assurer la gestion du secrétariat administratif et l'organisation matérielle du groupe parlementaire Les Républicains au Sénat

Nature et le périmètre de ses activités: suivi de l'actualité législative sénatoriale

Moyens mis en œuvre pour la réalisation de l'objet social et des activités: l'association mobilise des ressources de conseillers techniques et de secrétariat.

L'Association de Gestion du Groupe les Républicains au Sénat a effectué en 2022 un exercice complet ce qui permet une comparaison avec 2021.

### Faits caractéristiques de l'exercice

L'année 2022 se caractérise par une complète reprise d'activité du groupe depuis la période covid.

### Règles et Méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ont été établis conformément aux dispositions des règlements ANC N° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n°2018-06.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à un 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 explicite, les montants sont exprimés en Euros.

### Contributions volontaires

Suite à l'application du règlement comptable ANC N° 2018-06, les contributions volontaires en nature doivent être valorisées et présentées au compte de résultat. Ces contributions n'ont aucune incidence sur le résultat de l'exercice.

Modalités de recensement: L'association avec la direction des affaires financières et sociales du Sénat a procédé à l'analyse et à l'évaluation des principales contributions dont elle bénéficie. Les hypothèses de calcul ont été revues au 31 décembre 2022.

Modalités de quantification: m2 et etp

Méthode de valorisation: -Mise à disposition de locaux: le loyer de 546€/m2 utilisé correspond à une moyenne entre la valeur vénale des bureaux situés dans le 6ème arrondissement et le loyer retenu pour certains autres occupants du Palais.

-Mise à disposition de personnel: le coût unitaire correspond au salaire chargé évalué à 40 700€ par an.

-Consommation des fluides: elles sont valorisées sur la base d'un forfait de 11.11€ par m2

La valeur des contributions volontaires estimée a été revue pour un montant de 450 617€ au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles 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 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 fonctionnement selon l'utilisation prévue.

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

\* Matériel de bureau et informatique : 3 ans à 5 ans

### Valeurs mobilières de placement

Néant

### Concours publics et subventions:

L'association perçoit une subvention d'exploitation annuelle provenant du Sénat. Elle s'élève au titre de l'exercice 2022 à 4 381 138€ (contre 4 345 985€ en 2021)

### Transactions inhabituelles ou non conclues à des conditions normales avec des personnes physiques ou morales:

Néant

### Provisions pour risques et charges

Néant

### Fonds propres

Les fonds propres ont été constitués suite à un traité d'apport avec le Groupe Parlementaire les Républicains au Sénat (anciennement Groupe UMP au Sénat) prenant effet le 1er septembre 2015.

### Notes sur le compte de résultat

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 8 160 Euros

### Autres informations

Informations sur les dirigeants : La loi de mai 2006 impose de déclarer les rémunérations des trois plus hauts dirigeants de l'association. Président et Vice-Présidents sont tous les trois bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération.

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Transfert de Comptes	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement, de recherche et développement	<b>Total I</b>	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	0	0
<b>Immobilisations corporelles</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 et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	186 892		26 634
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	<b>Total III</b>	186 892	0 26 634
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	439 612		27 625
	<b>Total IV</b>	439 612	0 27 625
<b>TOTAL GENERAL (I+ II + III +IV)</b>	<b>626 504</b>	<b>0</b>	<b>54 259</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Frais d'établissement, de recherche et développement	(I)		0	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		0	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			0	
Constructions sur sol propre			0	
Constructions sur sol d'autrui			0	
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			0	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	
Installations générales, agencements et aménagements divers			0	
Matériel de transport			0	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		10 876	202 650	
Immobilisations corporelles en cours			0	
Avances et acomptes			0	
	<b>Total III</b>	0 10 876	202 650	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence			0	
Autres participations			0	
Autres titres immobilisés			0	
Prêts et autres immobilisations financières		25	467 212	
	<b>Total IV</b>	0 25	467 212	
<b>TOTAL GENERAL (I+ II + III +IV)</b>	<b>0</b>	<b>10 901</b>	<b>669 862</b>	

## AMORTISSEMENTS

<b>Cadre A</b>		<b>SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE</b>			
<b>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</b>	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties/Reprises	Valeur en Fin d'exercice	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement, de recherche et développe	<b>Total I</b>	0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	0	0	0	0
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					0
Constructions sur sol propre					0
Constructions sur sol d'autrui					0
Installations générales, agencements et aménag. des constructions					0
Installations techniques, matériel et outillage industriels					0
Installations générales, agencements et aménagements divers					0
Matériel de transport					0
Matériel de bureau et informatique, mobilier	146 890	38 866	10 876		174 880
Emballages récupérables et divers					0
	<b>Total III</b>	146 890	38 866	10 876	174 880
<b>TOTAL GENERAL (I+ II + III)</b>		146 890	38 866	10 876	174 880

<b>Cadre B</b>	<b>VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE</b>			<b>Cadre C PROV. AMORT DEROGATOIRES</b>	
<b>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</b>	Linéaires	Amortissements Dégressifs      Exceptionnels		Dotations	Reprises
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établis., de recherche et développement	<b>Total I</b>	0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	0	0	0	0
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. générales, agenc. aménag. des constructions					
Inst. techniques, matériel et outillage industriels					
Inst. générales, agencements et aménag. divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
	<b>Total III</b>	0	0	0	0
<b>TOTAL GENERAL (I+ II + III)</b>		0	0	0	0

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant Fin d'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour fluctuations des cours				
Amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>Total I</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges	0		0	0
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>Total II</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Provisions pour dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
	0	0	0	0
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I + II + III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Dont dotations et reprises :

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	6 483 977				6 483 977
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	1 855 035	259 389			2 114 424
Excédent ou déficit de l'exercice	259 389	-259 389	242 109		242 109
<b>Situation nette</b>	<b>8 598 401</b>	<b>0</b>	<b>242 109</b>	<b>0</b>	<b>8 840 510</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	10 764		0	10 764	0
Provisions réglementées					
Droits de propriétaire (Commodat)					
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>8 609 165</b>	<b>0</b>	<b>242 109</b>	<b>10 764</b>	<b>8 840 510</b>

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES		
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	467 212		467 212
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances			
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			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	11 470	11 470	
<b>Total</b>	<b>478 682</b>	<b>11 470</b>	<b>467 212</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES			
	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	71 551	71 551		
Dettes Fiscales et sociales	196 258	196 258		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	508 065	508 065		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>775 874</b>	<b>775 874</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés



**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Autres créances</b>		
468700 Divers produits à recevoir	0	1 658
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>1 658</b>
<b>Disponibilités</b>		
518700 Intérêts courus à recevoir	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>0</b>	<b>1 658</b>

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
401000 Fournis.	48 026	42 866
408100 Fournis. fact. non parvenues	23 525	22 584
<b>Total</b>	<b>71 551</b>	<b>65 450</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
428200 Dettes prov. /congés payés	102 075	119 389
438200 Charges soc./congés à payer	50 957	57 391
428600 Personnel- Autres charges à payer	174	475
448600 Etat - Charges à payer	43 052	43 081
<b>Total</b>	<b>196 258</b>	<b>220 336</b>
<b>Autres dettes</b>		
46700002 APGS charges sociales	508 065	518 730
467300 NDF salariés		
468600 Charges à payer		
<b>Total</b>	<b>508 065</b>	<b>518 730</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>775 874</b>	<b>804 516</b>

**DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS**

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Sur opérations de gestion</b>		
771000 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION		
771001 PROD. RECUS S/PROJ EUROP		
771200 PDTS EXCEPT AL		
772000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sur opérations en capital</b>		
775400 PRODUITS CES.ELTS D'ACTIF		2 368
777000 QUOTE PART DE SUBVENTION VIREE	10 764	21 083
<b>Total</b>	<b>10 764</b>	<b>23 451</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 764</b>	<b>23 451</b>

**DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES**

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Sur opérations de gestion</b>		
0	0	
671001 REVERSEMENT S/PROJ. EUR		
671200 CHARGES EXCEP AL	0	0
672000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT		
678000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sur opérations en capital</b>		
675100 VAL.COMPTA.IMM.INCORP.CED		
675200 VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED		2 368
675203 FIXED ASSETS AP		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>2 368</b>
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>		
687500 DOT.PROV.RISQ.& CHARG.EXC		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0</b>	<b>2 368</b>