

ASSOCIATION CASTEL MAUBOUSSIN

ROUTE DE L'AERODROME

83390 CUERS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

SEJNERA EYSSAUTIER EXPERTISES

25 RUE SYLVABELLE

EXPERT-COMPTABLE

13006 MARSEILLE

04 91 55 57 62+

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	3 652	3 652				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	37 440	37 440				
	Installations techniques Matériel et outillage	139 204	124 819	14 385	28 039	13 654	48.70
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
Total I	180 297	165 911	14 385	28 039	13 654	48.70	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	4 150		4 150	13 403	9 253	69.04
	Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	150 627		150 627	130 568	20 059	15.36	
Charges constatées d'avance (2)	140		140		140		
Total II	154 917		154 917	143 971	10 946	7.60	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	335 214	165 911	169 302	172 010	2 708	1.57	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	58 075	58 075				
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau	69 210	54 825	14 385	26.24			
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	10 869	14 385	3 517	24.45			
Situation nette (sous total)	138 154	127 285	10 869	8.54			
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement	1 626	14 350	12 725	88.67			
Provisions réglementées							
Total I	139 780	141 636	1 856	1.31			
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	5 500	5 500				
Total II	5 500	5 500					
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
Total III							
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 847	5 099	3 748	73.52		
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	11 129	16 408	5 279	32.17		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	203	26	177	686.05		
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance	3 844	3 342	502	15.02			
Total IV	24 023	24 875	852	3.42			
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	169 302	172 010	2 708	1.57			

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		294		971	677	69.72
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		60 554		83 584	23 030	27.55
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		47 566		32 393	15 173	46.84
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		12 125			12 125	
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés				20 950	20 950	100.00
Autres produits		41		0	41	NS
Total I		120 581		137 898	17 317	12.56
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		60 054		56 970	3 084	5.41
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		2 984		2 422	562	23.20
Salaires et traitements		25 316		24 220	1 096	4.52
Charges sociales		10 727		8 328	2 398	28.80
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		15 185		26 761	11 576	43.26
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		13 236		0	13 236	NS
Total II		127 502		118 701	8 801	7.41
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		6 921		19 197	26 118	136.05

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		381		164	217	132.57
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		381		164	217	132.57
Charges financières						
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						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		381		164	217	132.57
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		6 541		19 360	25 901	133.78
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		4 703		300	4 403	NS
Sur opérations en capital		12 725		12 725		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		17 427		13 025	4 403	33.80
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion				18 000	18 000	100.00
Sur opérations en capital		18			18	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		18		18 000	17 982	99.90
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		17 409		4 975	22 385	449.91
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		138 389		151 087	12 698	8.40
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		127 520		136 701	9 181	6.72
5. EXCEDENT OU DEFICIT		10 869		14 385	3 517	24.45

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	7 500		5 500		2 000	36.36
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL	7 500		5 500		2 000	36.36
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature	7 500		5 500		2 000	36.36
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	29 250		15 000		14 250	95.00
TOTAL	36 750		20 500		16 250	79.27

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
20510000 LOGICIEL	3 652		3 652			
28051000 AMORT. DES BREVETS ET LOGICIEL	3 652		3 652			
CONSTRUCTIONS						
21400000 CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI	37 440		37 440			
28140000 AMORT.CONST.SUR SOL AUTRUI	37 440		37 440			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	14 385		28 039		13 654	48.70
21541000 MATERIEL IND EC 135	61 615		61 615			
21543000 MATERIEL / MANNEQUIN	8 881		8 881			
21810000 INST.GEN.AGENC.AMENAG.DIVERS	16 425		16 425			
21811000 ACENGT AMENAGT POUR EC 135	24 114		24 114			
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT			40 876		40 876	100.00
21830000 MATERIEL DE BUREAU & INFORMAT.	2 837		2 176		661	30.38
21831000 MATERIEL DE BUREAU EC 135	2 242		2 242			
21840000 MOBILIER	21 970		21 970			
21841000 BUREAU EC 135	1 120		1 120			
21867000 AVION AC RALLYE			15 000		15 000	100.00
28154100 AMORTISSEMENT EC135	59 868		51 533		8 335	16.17
28154300 AMORTISSEMENT MANNEQUIN LARDAL	5 103		2 142		2 961	138.24
28181000 AMORTISS INST AGENC AMEN DIV	16 425		16 425			
28181100 AMORTISSEMENT AGENCT EC135	16 481		14 068		2 413	17.15
28182000 AMORT.MAT.TRANSPORT			40 876		40 876	100.00
28183000 AMORT MAT BUREAU INFORMATIQUE	1 610		2 176		566	26.01
28183100 AMORT MATERIEL BUREAU EC135	2 242		2 242			
28184000 AMORT MOBILIER	21 970		21 970			
28184100 AMORTISSEMENT MOBILIER EC135	1 120		1 120			
28186700 AMORT AVION AC RALLYE			13 828		13 828	100.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 385		28 039		13 654	48.70
AUTRES	4 150		13 403		9 253	69.04
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS			257		257	100.00
46700002 AVANCE pour VOYAGE AIR			13 146		13 146	100.00
46870000 PRODUIT A RECEVOIR	4 150				4 150	
DISPONIBILITES	150 627		130 568		20 059	15.36
51200000 COMPTE COURANT	10 247		10 568		322	3.04
51200001 COMPTE SUR LIVRET	70 035		50 000		20 035	40.07
51200040 SOCIETE GENERALE - LIVRET A	70 346		70 000		346	0.49
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	140				140	
48600000 Charges constatées d'avances	140				140	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	154 917		143 971		10 946	7.60
TOTAL GENERAL	169 302		172 010		2 708	1.57

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	58 075	58 075		
10100000 FOND ASSOCIATIF	45 443	45 443		
10210000 FONDS PROPRES SANS DROIT DE RE	12 633	12 633		
REPORT A NOUVEAU	69 210	54 825	14 385	26.24
11000000 REPORT A NOUVEAU	69 210	54 825	14 385	26.24
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	10 869	14 385	3 517	24.45
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	138 154	127 285	10 869	8.54
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 626	14 350	12 725	88.67
13170000 SUBVENTION D EQUIP ENTREPRISE	88 455	88 455		
13910000 SUBVENTION D INVESTISSEMENT	86 829	74 105	12 725	17.17
TOTAL FONDS PROPRES	139 780	141 636	1 856	1.31
FONDS DEDIES	5 500	5 500		
19400000 FOND DEDIE SUR SUBVENTIONNEMEN	5 500	5 500		
TOTAL FONDS DEDIES	5 500	5 500		
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 847	5 099	3 748	73.52
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	8 847	5 099	3 748	73.52
DETTES FISCALES ET SOCIALES	11 129	16 408	5 279	32.17
43100000 URSSAF CEA	2 760	15 207	12 447	81.85
43110000 CEA DETTE COVID	8 135		8 135	
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER		89	89	100.00
44210000 PAS	235	1 112	877	78.88
AUTRES DETTES	203	26	177	686.05
46700004 NDF A PAYER	203	26	177	686.05
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 844	3 342	502	15.02
48712000 PRODUIT CONSTATE D AVANCE	3 844	3 342	502	15.02
TOTAL DETTES	24 023	24 875	852	3.42
TOTAL GENERAL	169 302	172 010	2 708	1.57

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
VENTES DE BIENS		294		971	677	69.72
70711000 COTISATIONS ACM		170		490	320	65.31
70711100 COTISATIONS FFA		124		481	357	74.22
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		60 554		83 584	23 030	27.55
70100001 REMBOURSEMENTS DIVERS à ACM				15	15	100.00
70110100 DONS AUTRES ASSOCIATIONS		190		2 175	1 985	91.26
70110501 HEURES DE VOL		4 974		16 755	11 781	70.31
70110600 VTES DIVERSES OCCASIONNELLES				800	800	100.00
70600002 FORMATION TRM		15 580			15 580	
70600003 FORMATION aeronotique				22 309	22 309	100.00
70600004 formation pre hospitalier		18 410		18 580	170	0.91
70831000 LOCATION ESPACE HANGAR		12 600		12 000	600	5.00
70831100 LOCATION ESPACE AVION		8 800		10 950	2 150	19.63
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		47 566		32 393	15 173	46.84
74000000 SUBVENTION - AIDE SOCIALE		14 000		5 550	8 450	152.25
74000007 SUBVENTION UNEO		20 000		20 000		
74000008 DONS PRIVES		13 566		6 843	6 723	98.25
VERSEMENTS DES FONDATEURS OU CONSOMMATIONS DE LA DOTATION		12 125			12 125	
75300000 Dévolution		12 125			12 125	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES				20 950	20 950	100.00
78900000 REPORT DES RESSOURCES N.UTILIS				20 950	20 950	100.00
AUTRES PRODUITS		41		0	41	NS
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTIONS		41		0	41	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		120 581		137 898	17 317	12.56
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		60 054		56 970	3 084	5.41
60500000 ACHATS DE MATERIEL				2 295	2 295	100.00
60611000 EDF / GDF		1 939		3 162	1 223	38.68
60615000 CARBURANT A EXTERIEUR		35			35	
60615100 CARBURANT AZCCP		4 166		5 927	1 761	29.71
60630000 PETITES FOURNITURES		109		1 146	1 037	90.52
60640000 FOURNITURES BUREAU		799		836	36	4.32
61350000 LOCATIONS AVION		2 999		1 585	1 414	89.24
61350001 LOCATION GAKO		3 783		6 897	3 115	45.16
61351000 LOCATION DROPBOX		120		120		
61500000 ENTRETIENS ET REPARATIONS				5 313	5 313	100.00
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER		306		1 512	1 206	79.76
61550000 ENTRETIEN RALLYE 150		12 598			12 598	
61561000 MAINTENANCE HANGAR		1 248			1 248	
61570000 MAINTENANCE INFORMATIQUE		55		54	1	1.36
61600000 ASSURANCES		4 089		5 050	961	19.04
61600001 ASSURANCE AVIONS		390		2 212	1 822	82.36
61600004 ASSURANCE VEHICULE ACM		335		282	53	18.70
61800000 Abonnements		28			28	
61830000 DOCUMENTATIONS TECHNIQUE		69			69	
62110000 FORMATEUR SIMHELIMED		11 214		11 366	152	1.33
62260000 HONORAIRES COMPTABLES		3 809		240	4 049	NS
62262000 HONORAIRE --		1 440			1 440	
62280000 FORMATION SECOURISME		2 080		880	1 200	136.36

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
62320000 PUBLICITE				56	56	100.00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENT	2 051		3 981		1 930	48.49
62570001 RECEPTION	3 438		1 441		1 997	138.52
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	63		82		19	22.86
62610000 FOURNISSEUR INTERNET	449		539		90	16.70
62700000 FRAIS GESTION FINANCIERES	83		82		1	0.91
62810000 COTISATIONS LICENCES DIVERSES	2 360		2 391		31	1.29
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 984		2 422		562	23.20
63512000 TAXE FONCIERE	2 984		2 422		562	23.20
SALAIRES ET TRAITEMENTS	25 316		24 220		1 096	4.52
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	24 666		25 108		442	1.76
64110000 PRIMES EXONEREES	650		500		150	30.00
64120000 CONGES PAYES			1 388		1 388	100.00
CHARGES SOCIALES	10 727		8 328		2 398	28.80
64510000 COTISATION URSSAF	10 609		8 595		2 014	23.44
64580000 CHARGES SUR CONGES PAYES			384		384	100.00
64750000 VISITE MEDICALE	118		118			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	15 185		26 761		11 576	43.26
68112000 AMORTISSEMENT COPORELS	15 185		26 761		11 576	43.26
AUTRES CHARGES	13 236		0		13 236	NS
65100000 REDEVANCE	43				43	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	13 193		0		13 193	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	127 502		118 701		8 801	7.41
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 921		19 197		26 118	136.05
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	381		164		217	132.57
76000000 PRODUITS FINANCIERS	381		164		217	132.57
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	381		164		217	132.57
RESULTAT FINANCIER	381		164		217	132.57
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 541		19 360		25 901	133.78
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	4 703		300		4 403	NS
77200000 PROFIT SUR EXERCICE ANTERIEUR	4 703		300		4 403	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	12 725		12 725			
77710000 QUOT PART SUB D INVESTISSEMENT	12 725		12 725			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	17 427		13 025		4 403	33.80
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			18 000		18 000	100.00
67200000 CHARGES EXERCICES ANTERIEUR			18 000		18 000	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	18				18	
67500000 CESSION D IMMOBILISATION	18				18	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	18		18 000		17 982	99.90
RESULTAT EXCEPTIONNEL	17 409		4 975		22 385	449.91
TOTAL DES PRODUITS	138 389		151 087		12 698	8.40
TOTAL DES CHARGES	127 520		136 701		9 181	6.72
EXCEDENT OU DEFICIT	10 869		14 385		3 517	24.45

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture		NS
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	X	
Dérogations		NA
Permanence ou changement de méthodes	X	
Informations générales complémentaires		NS
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	X	
Evaluation des immobilisations corporelles	X	
Evaluation des créances et des dettes	X	
Disponibilités en Euros	X	
Charges à payer	X	
Charges et produits constatés d'avance	X	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Ventilation des subventions	X	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 169 302.37 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 120 580.85 Euros et dégageant un excédent de 10 868.55 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association a bénéficié d'une dévolution de l'association Fond de Dotation Handicap Aeronotique d'un montant de 12 125€

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 652		
Constructions sur sol d'autrui	37 440		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	70 496		
Installations générales agencements aménagements divers	40 539		
Matériel de transport	40 876		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 508		1 549
Emballages récupérables et divers	15 000		
TOTAL	231 859		1 549
TOTAL GENERAL	235 512		1 549

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 652	
Constructions sur sol d'autrui			37 440	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			70 496	
Installations générales agencements aménagements divers			40 539	
Matériel de transport		40 876		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		888	28 169	
Emballages récupérables et divers		15 000		
TOTAL		56 764	176 644	
TOTAL GENERAL		56 764	180 297	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Charges à payer

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		140
Total		140
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		3 844
Total		3 844

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité		Montant
CAF		14 000
UNEO		20 000
Total		34 000