

HABITAT & PARTAGE

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2022

SA HABITAT & PARTAGE

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2022

245 RUE DUGUESCLIN

69003 LYON

FORME JURIDIQUE : SA

REGIME FISCAL : Impôt sur les Sociétés

SIRET : 81539337600026

APE : 9499Z

OHAYON

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

5, RUE SAINT MAXIMIN 69003 LYON – TEL : 04 72 10 68 80 – contact@ohayon.expert – www.ohayon.expert

CARINE MONTJOUVENT – CLOTILDE DEMEURE – ALICE POUSSIN

 **Sommaire**

Attestation	1
1. COMPTES ANNUELS	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
<i>Règles et méthodes comptables</i>	11
<i>Notes sur le bilan</i>	13
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	18
2. Etats fiscaux	19
2033B - Compte de résultat simplifié de l'exercice (en liste)	20
3. Dossier de gestion	21
Dossier de gestion	23
4. Détail des comptes	25
Bilan détaillé	27
Compte de résultat détaillé	30

Attestation

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SA HABITAT & PARTAGE relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 12 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	1 460 732
Chiffre d'affaires	86 474
Résultat net comptable (Perte)	-5 994

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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 LYON
Le 21/03/2023

Alice POUSSIN
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

Bilan actif

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	5 201	2 726	2 475	3 499
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 357	1 626	731	1 108
Immobilisations corporelles en cours	377 509		377 509	89 125
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	915		915	615
Prêts				
Autres immobilisations financières	37 000		37 000	37 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	422 982	4 352	418 630	131 348
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	38 128		38 128	53 200
Autres créances	40 808		40 808	11 141
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	962 394		962 394	358 344
Charges constatées d'avance (3)	772		772	529
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 042 102		1 042 102	423 214
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 465 084	4 352	1 460 732	554 562
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			37 000	37 000
(3) Dont à plus d'un an (brut)			3 000	

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	967 850	450 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	11 193	11 193
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-538	-9 877
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-5 994	9 339
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	972 512	461 255
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs	187 900	
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	187 900	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	12 847	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12 847	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	124	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	165 833	58 554
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 879	15 755
Dettes fiscales et sociales	35 178	18 898
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	78 309	
Autres dettes	1 150	100
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	287 473	93 306
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 460 732	554 562
(1) Dont à plus d'un an (a)	149 166	45 833
(1) Dont à moins d'un an (a)	138 307	47 473
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	124	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	86 474		86 474	112 321
Chiffre d'affaires net	86 474		86 474	112 321
Production stockée				
Production immobilisée			164 388	54 770
Subventions d'exploitation				132 418
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			516	2 040
Autres produits			2 820	992
Total produits d'exploitation (I)			254 197	302 540
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			44 849	189 871
Impôts, taxes et versements assimilés			2 410	1 421
Salaires et traitements			147 634	70 354
Charges sociales			59 612	27 452
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 401	1 561
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			12 847	
Autres charges			439	1 878
Total charges d'exploitation (II)			269 191	292 537
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-14 994	10 004
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
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 charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)				
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-14 994	10 004

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	9 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	9 000	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		382
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		382
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	9 000	-382
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		282
Total des produits (I+III+V+VII)	263 197	302 540
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	269 191	293 201
BENEFICE OU PERTE	-5 994	9 339
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA HABITAT & PARTAGE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 1 460 732 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 5 994 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/03/2023 par les dirigeants de la société.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	5 201			5 201
Immobilisations corporelles	91 482	288 384		379 866
Immobilisations financières	37 615	300		37 915
Total	134 298	288 684		422 982
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	1 702	1 024		2 726
Immobilisations corporelles	1 249	377		1 626
Immobilisations financières				
Total	2 950	1 401		4 352
ACTIF NET				418 630

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 116 708 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	37 000	37 000	
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	38 128	38 128	
Autres	40 808	37 808	3 000
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	772	772	
Total	116 708	113 708	3 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 967 850,00 euros décomposé en 19 357 titres d'une valeur nominale de 50,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	9 012	50,00
Titres émis pendant l'exercice	10 368	50,00
Titres remboursés pendant l'exercice	23	50,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	19 357	50,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		12 847			12 847
Total		12 847			12 847
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		12 847			
Financières					
Exceptionnelles					

Une provision pour risque est constituée concernant les projets en cours. La méthodologie retenue est la suivante :

Notes sur le bilan

Tant que les financements et le permis de construire ne sont pas obtenus, une provision est constituée pour prendre en compte le risque d'abandon du projet et de perte des investissements engagés, à hauteur :

- De 2.5% des investissements pour les projets en Maitrise d'Ouvrage et
- De 5% des investissements pour les projets en VEFA (vente en l'état futur d'achèvement).

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 287 473 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	124	124		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	165 833	16 667	149 166	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 879	6 879		
Dettes fiscales et sociales	35 178	35 178		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	78 309	78 309		
Autres dettes (**)	1 150	1 150		
Total	287 473	138 307	149 166	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	120 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 167			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 084
Banque - Intérêts courus à payer	124
Dettes provis. pr congés à payer	1 606
Charges sociales s/congés à payer	659
Total	5 473

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	772		
Total	772		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2022
Prestations de formation	2 658
Prestations d'accompagnement	49 925
Prestations d'accompagnement (foncière)	33 890
Billetterie RNHP	
TOTAL	86 474

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Mention faite sur les produits exceptionnels d'élevant à 9 000 euros correspondant à la quote-part de la subvention d'investissement -Fondation de France- virée au résultat en totalité. La créance restante de 3 000 euros sera obtenue lors de la mise en service de l'immeuble (Projet Bobines).

Etats fiscaux

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA HABITAT & PARTAGE

Néant *

Exercice N clos le 31/12/2022

A - RÉSULTAT COMPTABLE

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		dont export	209		210		
	Production vendue	biens	et livraisons	215		214		
			services*	intracommunautaires	217		218	86 473
	Production stockée*	(Variation du stock en produits intermédiaires,)					222	
	Production immobilisée*	produits finis et en cours de production					224	164 388
	Subventions d'exploitation reçues						226	
	Autres produits						230	3 335
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)						232	254 197	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)						234	
	Variation de stocks (marchandises)*						236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)						238	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)*						240	
	Autres charges externes* :	(dont crédit bail : - immobilier ;)					242	44 848
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle CFE et CVAE * 243 600)					244	2 409
	Rémunérations du personnel*						250	147 633
	Charges sociales (cf. renvoi 380)						252	59 611
	Dotations aux amortissements*						254	1 401
	Dotations aux provisions						256	12 847
	Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger*	259				262	438
	dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260						
Total des charges d'exploitation (II)						264	269 190	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						270	(14 993)	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers					(III)	280	
	Produits exceptionnels					(IV)	290	9 000
	Charges financières					(V)	294	
	Charges exceptionnelles	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	347				(VI)	300
		dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquiés D)	348					
Impôts sur les bénéfices*					(VII)	306		
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)						310	(5 993)	
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col. 2				312	314	5 993
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*					316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles					318		
	Provisions non déductibles*					322		
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)					324		
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		Ecart de valeurs liquidatives sur OPC	248		330	
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et levée d'option	(Part des loyers dispensée de réintégration (art.239 sexies D) 249)				251			
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						998		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						999		
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						997	
	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986		ZFU (44. octies A)	987		342	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		JEI (44. sexies A)	989			
	ZRD (44. terdecies)	127		ZRR (44. quindecies)	138			
	Bassins d'emploi à redynamiser (art 44 duodecies)	991		Investissements outre-mer	344			
	ZFANG (44 quaterdecies)	345		Zone de développement prioritaire (44 sepdecies)	993			
	Bassins urbains à dynamiser - BUD (art. 44 sexdecies)	992						
	Dont divers	Créance due au report en arrière du déficit	346		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies C)	647		350
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)	655		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies D)	648		
		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies A)	643		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies F)	990		
Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies B)		645		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies G)	649			
			Deduct° exception. simulateur de conduite (art 39 decies E)	641				
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2						352	354	5 993
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière :						356	
	Déficits antérieurs reportables : * dont imputés sur le résultat :							360
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2						370	372	5 993

Dossier de gestion



Dossier de gestion

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Concessions et droits similaires	5 200,99		5 200,99	5 200,99
280500 - Amortis. concess. & droits simil.		2 725,84	-2 725,84	-1 701,64
	5 200,99	2 725,84	2 475,15	3 499,35
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Instal.gales, agenct, aménagt.di	680,49		680,49	680,49
218300 - Matériel de bureau	1 676,58		1 676,58	1 676,58
281810 - Amortis. instal. gales, agenct. di		155,00	-155,00	-86,95
281830 - Amortis. matér.bureau et inform		1 470,66	-1 470,66	-1 161,80
	2 357,07	1 625,66	731,41	1 108,32
Immob. en cours / Avances & acomptes				
231300 - Projet les bobines	82 656,20		82 656,20	35 624,20
231310 - Projet trévolution	241 119,53		241 119,53	45 280,00
231320 - Projet gratte-ciel	53 733,00		53 733,00	8 221,00
	377 508,73		377 508,73	89 125,20
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés				
271800 - Autres titres	915,00		915,00	615,00
	915,00		915,00	615,00
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	37 000,00		37 000,00	37 000,00
	37 000,00		37 000,00	37 000,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	422 981,79	4 351,50	418 630,29	131 347,87
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411000 - Clients	38 128,48		38 128,48	53 200,00
	38 128,48		38 128,48	53 200,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
445620 - Tva déductible s/immobilisations	24 695,10		24 695,10	
445670 - Crédit de tva à reporter	5 299,00		5 299,00	7 351,00
445860 - Tva sur factures non parvenues	514,00		514,00	1 750,00
	30 508,10		30 508,10	9 101,00
Autres créances				
441700 - Subventions d'exploitations	3 000,00		3 000,00	
456100 - Associés - Apport en capital	7 300,00		7 300,00	
468700 - Divers - produits à recevoir				2 040,00
	10 300,00		10 300,00	2 040,00
Divers				
Disponibilités				
512100 - Crédit mutuel scic	962 007,87		962 007,87	358 343,76
530000 - Caisse la gonette	386,02		386,02	
	962 393,89		962 393,89	358 343,76
Charges constatées d'avance				
486100 - Charges constatées d'avance	771,58		771,58	529,06
	771,58		771,58	529,06
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 042 102,05		1 042 102,05	423 213,82
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 465 083,84	4 351,50	1 460 732,34	554 561,69

Bilan détaillé

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel		
101200 - Capital souscrit-appelé non versé	7 300,00	
101300 - Capital souscrit-appelé, versé	960 550,00	450 600,00
	967 850,00	450 600,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
106300 - Réserves statutaires ou contract.	11 193,25	11 193,25
	11 193,25	11 193,25
Report à nouveau		
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-537,92	-9 877,03
	-537,92	-9 877,03
Résultat de l'exercice	-5 993,57	9 339,11
TOTAL CAPITAUX PROPRES	972 511,76	461 255,33
Produits des émissions de titres participatifs		
167100 - Emissions titres participatifs	187 900,00	
	187 900,00	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	187 900,00	
Provisions pour risques		
151800 - Autres provisions pour risques	12 847,45	
	12 847,45	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12 847,45	
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
518100 - Banque - Intérêts courus à payer	123,90	
	123,90	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	123,90	
Emprunts et dettes financières diverses		
168100 - Convention de prêt FSIS	45 833,33	50 000,00
168200 - FISO BPI France	60 000,00	
168201 - FISO Région	60 000,00	
	165 833,33	50 000,00
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
455101 - Compte courant - benjamin pont		3 001,48
455103 - Compte courant - anne-laure janaud		3 111,59
455104 - Compte courant - marion cheynet		2 440,66
		8 553,73
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	3 795,04	5 254,75
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	3 084,00	10 500,00
	6 879,04	15 754,75
<i>Personnel</i>		
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	1 606,46	
428600 - Personnel - autres charges à payer		2 100,00
	1 606,46	2 100,00
<i>Organismes sociaux</i>		
431000 - Sécurité sociale	9 210,00	3 647,47
437000 - Formation		367,37
437020 - Prévoyance	260,07	429,24
437030 - Mutuelle previfrance	718,24	
437300 - Apicil retraite	3 402,06	950,70
438000 - Opco atlas	132,43	
438200 - Charges sociales s/congés à payer	658,97	
438600 - Charges sociales - charges à payer		800,00
438610 - Taxe apprentissage à payer		454,26

Bilan détaillé

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	14 381,77	6 649,04
444000 - Etat - impôts sur les bénéfices		282,00
		282,00
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
445660 - Tva déductible s/aut.biens et sces	11 070,04	724,08
445710 - Tva collectée	7 049,58	8 711,01
	18 119,62	9 435,09
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
442100 - Prélèvement à la source	1 070,00	431,75
	1 070,00	431,75
Dettes fiscales et sociales	35 177,85	18 897,88
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
404100 - Fournisseurs d'immobilisations	78 309,01	
	78 309,01	
Autres dettes		
467500 - Anciens associés cap à rembourser	1 150,00	100,00
	1 150,00	100,00
TOTAL DETTES	287 473,13	93 306,36
TOTAL PASSIF	1 460 732,34	554 561,69

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Var. abs. (%)
PRODUITS					
Ventes de marchandises					
Production vendue					
706000 - Prestations de services – forma	2 658,35	3,07	2 416,66	2,15	10,00
706100 - Prestations de services – acco	49 925,00	57,73	13 840,50	12,32	260,72
706200 - Prestations de services – fonci	33 890,40	39,19	47 670,00	42,44	-28,91
708100 - Prestations de services rnhp			48 393,53	43,09	-100,00
	86 473,75	100,00	112 320,69	100,00	-23,01
Production stockée					
Subventions d'exploitation					
740000 - Subventions d'exploitation			618,03	0,55	-100,00
740100 - Subventions rnhp			131 800,00	117,34	-100,00
			132 418,03	117,89	-100,00
Autres produits					
722000 - Production immobilisée corporell	164 388,00	190,10	54 770,00	48,76	200,14
756000 - Contributions	2 750,00	3,18			
758000 - Produits divers gestion courante	69,60	0,08	991,70	0,88	-92,98
791100 - Transfert affectant marge comm.	516,00	0,60	2 040,00	1,82	-74,71
	167 723,60	193,96	57 801,70	51,46	190,17
Total	254 197,35	293,96	302 540,42	269,35	-15,98
CONSOMMATION M/SES & MAT					
Achats de marchandises					
Variation de stock (m/ses)					
Achats de m.p & aut.approv.					
Variation de stock (m.p.)					
Autres achats & charges externes					
604000 - Achats d'études et prestations s			5 775,00	5,14	-100,00
604100 - Achats d'études et prestations r			27 473,40	24,46	-100,00
604200 - Achats d'études et prestations c			2 000,00	1,78	-100,00
606140 - Fournitures carburant			13,88	0,01	-100,00
606300 - Achats de petit équipement	573,30	0,66	111,07	0,10	416,16
606310 - Achats de petit équipement rnhp			1 227,17	1,09	-100,00
606400 - Achats fournitures administrative	487,82	0,56	61,60	0,05	691,92
611100 - Sous-traitance générale rnhp			61 083,20	54,38	-100,00
613200 - Locations immobilières ponctuell	1 683,00	1,95	200,00	0,18	741,50
613300 - Location bureau	6 313,01	7,30	5 922,36	5,27	6,60
613500 - Hébergement site internet	1 080,00	1,25	1 200,00	1,07	-10,00
613510 - Locations de matériel rnhp			5 152,50	4,59	-100,00
615100 - Entretien rnhp			280,00	0,25	-100,00
615600 - Maintenance	83,89	0,10			
616000 - Primes d'assurance	206,85	0,24	206,42	0,18	0,21
616100 - Assurances rnhp			233,82	0,21	-100,00
618100 - Documentation générale	53,32	0,06	15,75	0,01	238,54
618500 - Frais de colloques, de séminaire	1 050,00	1,21			
622100 - Commissions et courtages sur a			4,17		-100,00
622610 - Honoraires juridiques	1 600,00	1,85	6 500,00	5,79	-75,38
622620 - Honoraires comptabilité et paies	5 627,00	6,51	5 160,00	4,59	9,05
622630 - Honoraires cac	2 000,00	2,31	2 000,00	1,78	
622640 - Honoraires divers	400,00	0,46			
622700 - Frais d'actes et contentieux	834,92	0,97	177,00	0,16	371,71

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Var. abs. (%)
622800 - Formation	1 254,83	1,45	7 053,90	6,28	-82,21
623000 - Publicité	2 196,09	2,54	17,76	0,02	NS
623300 - Foires et expositions	640,00	0,74	718,66	0,64	-10,95
623310 - Foires et expositions rnhp			18 286,75	16,28	-100,00
623400 - Cadeaux à la clientèle			500,00	0,45	-100,00
623800 - Divers (pourboires, dons courant	90,00	0,10			
623810 - Divers (fonds pour recrédit) rnhp			614,00	0,55	-100,00
624100 - Transports sur achats rnhp			2 550,00	2,27	-100,00
625100 - Voyages et déplacements	5 029,76	5,82	5 464,27	4,86	-7,95
625110 - Voyages et déplacements rnhp			2 473,03	2,20	-100,00
625500 - Indemnités kilométriques	2 096,18	2,42	2 639,48	2,35	-20,58
625700 - Réceptions	7 740,45	8,95	4 180,96	3,72	85,14
625710 - Réceptions rnhp			17 935,06	15,97	-100,00
626000 - Frais postaux rnhp			46,00	0,04	-100,00
626100 - Frais postaux	41,76	0,05	64,80	0,06	-35,56
626200 - Frais télécomm	322,27	0,37	442,72	0,39	-27,21
627800 - Prestations de services bancaire	908,36	1,05	775,69	0,69	17,10
628100 - Cotisations	1 935,74	2,24	660,26	0,59	193,18
628120 - Cotisations rnhp			50,00	0,04	-100,00
628150 - Cotisations scop	600,00	0,69	600,00	0,53	
	44 848,55	51,86	189 870,68	169,04	-76,38
Total	44 848,55	51,86	189 870,68	169,04	-76,38
MARGE SUR M/SES & MAT	209 348,80	242,10	112 669,74	100,31	85,81
CHARGES					
Impôts, taxes et vers. assim.					
631200 - Taxe d'apprentissage	1 000,49	1,16	454,30	0,40	120,23
633300 - Formation continue (organisme)	809,25	0,94	367,37	0,33	120,28
635110 - Contribut° économique territori	600,00	0,69	599,00	0,53	0,17
	2 409,74	2,79	1 420,67	1,26	69,62
Salaires et Traitements					
641100 - Salaires appointements	147 127,04	170,14	66 804,42	59,48	120,24
641110 - Salaires guso rnhp			1 449,81	1,29	-100,00
641200 - Congés payés	1 606,46	1,86			
641300 - Primes et gratifications	-2 100,00	-2,43	2 100,00	1,87	-200,00
641400 - Prime partage de la valeur	1 000,00	1,16			
	147 633,50	170,73	70 354,23	62,64	109,84
Charges sociales					
645100 - Cotisations à l'urssaf	43 318,45	50,09	20 308,55	18,08	113,30
645200 - Cotisations prévoyance	4 365,86	5,05	546,00	0,49	699,61
645300 - Cotisations aux caisses de retrai	11 864,46	13,72	5 797,21	5,16	104,66
645800 - Charges soc sur prov salaires	-800,00	-0,93	800,00	0,71	-200,00
645900 - Charges sociales sur cp	658,97	0,76			
647500 - Médecine du travail et pharmaci	204,00	0,24			
	59 611,74	68,94	27 451,76	24,44	117,15
Amortissements et provisions					
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel	1 024,20	1,18	1 027,76	0,92	-0,35
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	376,91	0,44	533,62	0,48	-29,37
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	12 847,45	14,86			
	14 248,56	16,48	1 561,38	1,39	812,56

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Var. abs. (%)
Autres charges					
651000 - Redevances pour brevets, licenc	435,82	0,50	1 874,73	1,67	-76,75
658000 - Charges diverses gestion coura	3,03		3,37		-10,09
	438,85	0,51	1 878,10	1,67	-76,63
Total	224 342,39	259,43	102 666,14	91,40	118,52
RESULTAT D'EXPLOITATION	-14 993,59	-17,34	10 003,60	8,91	-249,88
Produits financiers					
768000 - Autres produits financiers	0,02				
	0,02				
Charges financières					
Résultat financier	0,02				
Opérations en commun					
RESULTAT COURANT	-14 993,57	-17,34	10 003,60	8,91	-249,88
Produits exceptionnels					
777000 - Quote-part des subventions viré	9 000,00	10,41			
	9 000,00	10,41			
Charges exceptionnelles					
675000 - Valeurs compt. éléments actif cé			382,49	0,34	-100,00
			382,49	0,34	-100,00
Résultat exceptionnel	9 000,00	10,41	-382,49	-0,34	NS
Participation des salariés					
Impôts sur les bénéfices					
695000 - Impôts sur les bénéfices			282,00	0,25	-100,00
			282,00	0,25	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	-5 993,57	-6,93	9 339,11	8,31	-164,18