

31/12/2022

COMPTES ANNUELS

AMRAE

AFYNEO
41 rue Saint-Ferdinand
75017 Paris

+33 1 40 55 09 05
bal@ssa-afyneo.com
ssa-afyneo.com

Sommaire

Sommaire	1
----------	---

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances	10
Etat des dettes	11
Charges à payer	12
Produits à recevoir	13
Produits et charges constatés d'avance	14
Ventilation du chiffre d'affaires	15
Rémunération des dirigeants	16
Honoraires des commissaires aux comptes	17
Effectif moyen	18
Informations sur les parties liées	19
Filiales et participations	20
Faits caractéristiques de l'exercice	21

DÉTAILS DE COMPTES

Bilan Actif Détaillé	22
Bilan Passif Détaillé	25
Compte de résultat Détaillé	27

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	285 132	266 192	18 940	24 452
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	37 498	23 284	14 214	34 180
Immobilisations en cours	239 442		239 442	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	612 000		612 000	612 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	87 590		87 590	27 590
ACTIF IMMOBILISÉ	1 261 661	289 476	972 186	698 222
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	952 815		952 815	460 167
Autres	240 333		240 333	192 875
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	853 857		853 857	852 807
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	387 291		387 291	381 603
Charges constatées d'avance	142 701		142 701	24 638
ACTIF CIRCULANT	2 576 996		2 576 996	1 912 090
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	3 838 658	289 476	3 549 182	2 610 313

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé)		
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale		
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	1 951 679	2 091 020
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-89 103	-139 341
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 862 576	1 951 679
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit	119	32
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 354	2 123
- Fournisseurs et comptes rattachés	458 864	282 579
Dettes :		
- Fiscales et sociales	304 551	223 088
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	916 718	145 163
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		5 650
EMPRUNTS ET DETTES	1 686 606	658 634
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	3 549 182	2 610 313

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	26 036	87	26 123	25 975
Production vendue : - De biens - De services	1 623 169	32 545	1 655 714	1 332 800
Chiffre d'affaires net	1 649 205	32 633	1 681 838	1 358 775
Production : - Stockée - Immobilisée				9 000
Subventions d'exploitation reçues			5 333	824
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			2 160	1 599
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 689 331	1 370 198
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 014 339	858 479
Impôts, taxes et versements assimilés			12 557	8 315
Salaires et traitements			478 640	438 462
Charges sociales			204 693	192 792
- Amortissements sur immobilisations			17 163	14 341
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			35 769	377
CHARGES D'EXPLOITATION			1 763 161	1 512 766
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-73 830	-142 568
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 762	2 366
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			3 762	2 366
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			6 523	938
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			6 523	938
RÉSULTAT FINANCIER			-2 761	1 428
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-76 591	-141 141

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	100	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	100	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	11886	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 886	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-11 786	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	726	-1 800
TOTAL DES PRODUITS	1 693 193	1 372 564
TOTAL DES CHARGES	1 782 296	1 511 905
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-89 103	-139 341

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 3 549 182 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -89 103 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 comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général modifié par les règlements ANC 2015-06 du 4 décembre 2015, ANC 2016-07 du 26 décembre 2016 et aux règles généralement admises.

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,

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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---------------------------------------|-------------|
| • Logiciels | 1 à 3 ans, |
| • Installations générales | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de bureau et informatiques | 3 ans, |
| • Mobilier | 5 à 10 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'association. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Intégration fiscale

L'entité est la tête d'un groupe fiscal. Les filiales comptabilisent l'impôt comme si elles étaient imposées séparément.

L'Association Amrae comptabilise le solde par rapport à l'impôt dû par le groupe.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2701 € hors taxe.

Parmi cette somme, 2701 € correspondent à des prestations entrant dans le cadre du contrôle légal de la mission de commissariat aux comptes.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	285 132		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	285 132		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	63 932		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	73 789		3 568
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			239 442
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	137 722		243 010
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	612 000		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	27 590		60 000
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	639 590		60 000
TOTAL GÉNÉRAL	1 062 443		303 010

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			285 132	
TOTAL			285 132	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers		63 932		
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.		39 860	37 498	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			239 442	
Avances et acomptes				
TOTAL		103 792	276 940	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			612 000	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			87 590	
TOTAL			699 590	
TOTAL GÉNÉRAL		103 792	1 261 661	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement et développement Fonds commercial Autres postes d'immobilisations incorporelles	 260 680	 5 512	 	 266 192
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	260 680	5 512		266 192
Immobilisations corporelles Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriel Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	 50 497 53 044 	 6 117 5 535 	 56 614 35 295 	 23 284
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	103 541	11 652	91 909	23 284
TOTAL GÉNÉRAL	364 221	17 164	91 909	289 476

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement et dvp. Fonds commercial Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Inst. gales, agencts et aménag. des constructions Inst. techniques, mat. et outillage industriels Inst. gales, agenc. et aménagements divers Matériel de transport Mat. de bur. et informat., mob. Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

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	87 590		87 590
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	952 815	952 815	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	592	592	
Impôts sur les bénéfices	31 732	31 732	
Taxe sur la valeur ajoutée	159 952	159 952	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	46 733	46 733	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 324	1 324	
Charges constatées d'avance	142 701	142 701	
TOTAL	1 423 439	1 335 849	87 590
(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			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	119	119		
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	458 864	458 864		
Personnel et comptes rattachés	59 030	59 030		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 859	64 859		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	175 078	175 078		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 585	5 585		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	916 718	916 718		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 680 252	1 680 252		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	65	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 754	6 118
Dettes fiscales et sociales	87 183	71 793
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 523	938
TOTAL	139 525	78 849

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	65.00	
5186000 INTERETS BANCAIRES A PAYER	65.00	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 753.80	6 117.99
4081000 Frs fact.non parvenues	45 753.80	6 117.99
Dettes fiscales et sociales	87 182.79	71 792.66
4282000 Provision pour congés à payer	59 029.84	49 168.18
4382000 Provision charges sociales/cp	27 074.95	22 624.48
4486120 Ch.a payer cvae	1 078.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 523.11	938.49
4686000 Autres dettes à payer	6 523.11	938.49
TOTAL	139 524.70	78 849.14

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 260	1 547
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	188	13
TOTAL	2 448	1 559

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 260.19	1 546.98
4387000 Org.sociaux/i.j.s.s.	556.19	
4558010 Compte courant interets a recevoir	1 704.00	1 546.98
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	187.72	12.50
5187000 Interets courus cat	187.72	12.50
TOTAL	2 447.91	1 559.48

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		5 650
TOTAL		5 650

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	142 701	24 638
TOTAL	142 701	24 638

Commentaires : néant

Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux (%)
Ventes de marchandises	26 123	1.55
Ventes de prestations de services		
Cotisations des adhérents	783 899	46.61
Produits des activités annexes	871 815	51.84
TOTAL	1 681 837	

Commentaires : néant

Rémunération des dirigeants

Rubriques	Total dirigeants	Organes		
		Administration	Direction	Surveillance
Engagements : - Financiers - De retraite				
Avances et crédits alloués				
Rémunérations allouées				

Commentaires :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	2 701
Conseils et prestations de services	
TOTAL	2 701

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	7	

Commentaires : néant

Informations sur les parties liées

Sociétés	Créance (dette) d'exploitation	Créance (dette) autre	Produits (charges) d'exploitation	Produits (charges) financiers
Amrae Formation				
Fournisseur	-161 580		-38 221	
Client	223 343		227 786	
Compte courant		45 029		1 704
Dividendes				
Les Rencontres de l'Amrae				
Client	697 764		581 470	
Fournisseur	-129 976		-8 782	
Compte courant		-909 153		-6 523
Dividendes				

Filiales et participations

Informations financières				Valeurs comptables des titres détenus						
Filiales et participations	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus										
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société)										
Amrae Formation	600 000	151 964	100.00	600 000	600 000	45 029		780 202	-53 862	
Rencontres de l'Amra	12 000	-346 127	100.00	12 000	12 000	-909 153		2 674 368	316 143	
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.										
1. Filiales non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Étrangères										
2. Participations non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Étrangères										

Commentaires : néant

Faits caractéristiques de l'exercice

AMRAE, dans le cadre de son soutien au développement du Club FRANCORISK, a décidé suite à la réunion du conseil d'administration du 19/04/2022 et au vote dans le cadre du budget 2022 présenté à l'assemblée générale du 17/05/2022, de verser un don exceptionnel, sans contrepartie, d'un montant de 140 000 euros fractionné de la manière suivante:

- 35000 euros versés le 01/07/2022 ;
- 35000 euros versés le 01/01/2023 ;
- 35000 euros versés le 01/07/2023 ;
- 35000 euros versés le 01/01/2024.

Pour l'exercice 2022, ce don a été comptabilisé en "autres charges" d'exploitation.

Il restera donc 105 000 euros pour les exercices suivants.

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DETAILS DE COMPTES

Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	18 939.89	24 451.98	-5 512.09	-22.54
2050010 Site internet	86 837.50	86 837.50		
2050020 Base crm	162 185.50	162 185.50		
2050040 Evolut licence sage	10 948.50	10 948.50		
2050110 REFONTE SITE PARTIE FORMATION	25 160.00	25 160.00		
2805010 Amort.site internet	-86 837.50	-88 025.61	1 188.11	1.35
2805011 Amortissement REFONTE SITE PARTIE FORMATION	-6 220.11		-6 220.11	-
2805020 Amortissement base crm	-162 185.50	-162 185.50		
2805040 Amort licence sage 100	-10 948.50	-10 468.41	-480.09	-4.59
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	14 213.50	34 180.30	-19 966.80	-58.41
2181000 Installation et agencement		18 074.35	-18 074.35	-100.00
2181100 Trvx salle informatik		10 108.00	-10 108.00	-100.00
2181110 Trvx reorg. 5 et 6 etage		33 150.00	-33 150.00	-100.00
2181120 Trvx porte & divers		2 600.00	-2 600.00	-100.00
2183000 Mat. de bureau & informatique	19 616.12	24 267.82	-4 651.70	-19.17
2183010 Retro-projecteurs		1 881.67	-1 881.67	-100.00
2183110 Mat inf serveur 2020	17 881.60	17 881.60		
2184000 Mobilier		23 048.30	-23 048.30	-100.00
2184010 Mat.bureaux		6 710.02	-6 710.02	-100.00
2818100 Amort agencement et installat		-42 396.57	42 396.57	-100.00
2818110 Amort tvx salle info		-8 100.46	8 100.46	-100.00
2818300 Amort.mat.bureau	-16 121.65	-24 103.24	7 981.59	33.11
2818310 Amort. mat info serveur	-7 162.57	-3 586.25	-3 576.32	-99.75
2818400 Amort. mobilier		-25 354.94	25 354.94	-100.00
Immobilisations en cours	239 442.21		239 442.21	-
2310000 IMMO EN COURS	239 442.21		239 442.21	-
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	612 000.00	612 000.00		
2610000 Titres de participation	612 000.00	612 000.00		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	87 590.00	27 590.00	60 000.00	217.47

Bilan Actif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
2750000 Depots et cautions verses	87 590.00	27 590.00	60 000.00	217.47
ACTIF IMMOBILISÉ	972 185.60	698 222.28	273 963.32	39.24
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	952 815.10	460 167.37	492 647.73	107.06
4110000 Clients		52 236.16	-52 236.16	-100.00
4112000 Clients ig		407 931.21	-407 931.21	-100.00
4112100 Groupe clients	31 708.83		31 708.83	-
4113100 FORMATION FEES	223 342.77		223 342.77	-
4113200 FEES RENCONTRES	697 763.50		697 763.50	-
Autres	240 332.97	192 875.13	47 457.84	24.61
4012100 Groupe Fournisseurs	1 323.90		1 323.90	-
4371000 Tickets restau	36.00	252.00	-216.00	-85.71
4387000 Org.sociaux/i.j.s.s.	556.19		556.19	-
4440000 Etat	31 732.00	61 272.00	-29 540.00	-48.21
4456660 Tva deductible 20 %	23 058.03	8 078.53	14 979.50	185.41
4456700 Credit de tva a reporter	95 054.00	8 962.00	86 092.00	960.63
4458600 Tva attente deductible	34 214.05	24 813.31	9 400.74	37.89
4458610 TVA SUR FNP	7 625.63	1 008.80	6 616.83	655.80
4551000 Cc amrae formation	45 029.17	86 941.51	-41 912.34	-48.21
4558010 Compte courant interets a recevoir	1 704.00	1 546.98	157.02	10.15
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	853 856.73	852 806.53	1 050.20	0.12
5085000 Lcl cat 5496	223 871.93	223 498.51	373.42	0.17
5085020 Lcl cat 7628	147 417.72	147 259.45	158.27	0.11
5085030 Lcl cat 8794	262 376.33	262 094.41	281.92	0.11
5085040 Lcl cat 6977	220 190.75	219 954.16	236.59	0.11
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	387 291.07	381 602.98	5 688.09	1.49
5122300 Sg	108.61		108.61	-
5122310 Societe gle livret	208 789.56	207 956.81	832.75	0.40
5122400 Bnp	53 004.60	14 275.67	38 728.93	271.29
5125000 Hsbc	106 052.92	140 210.34	-34 157.42	-24.36
5125100 Hsbc cpte annexe	19 147.66	19 147.66		
5187000 Interets courus cat	187.72	12.50	175.22	+1 000.00
Charges constatées d'avance	142 700.51	24 638.38	118 062.13	479.19
4860000 Charges constatee d'avance	142 700.51	24 638.38	118 062.13	479.19
ACTIF CIRCULANT	2 576 996.38	1 912 090.39	664 905.99	34.77
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
TOTAL ACTIF	3 549 181.98	2 610 312.67	938 869.31	35.97

Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Capitaux propres				
Capital social ou individuel dont versé :				
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 951 678.98	2 091 019.88	-139 340.90	-6.66
1100000 Report a nouveau	1 951 678.98	2 091 019.88	-139 340.90	-6.66
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-89 102.53	-139 340.90	50 238.37	-36.05
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	1 862 576.45	1 951 678.98	-89 102.53	-4.57
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	118.90	31.59	87.31	271.88
5122200 Lcl	53.90	21.53	32.37	145.45
5122300 Sg		10.06	-10.06	-100.00
5186000 INTERETS BANCAIRES A PAYER	65.00		65.00	-
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 354.00	2 122.80	4 231.20	199.29
4191000 Clients avances et acomptes	6 354.00	2 122.80	4 231.20	199.29
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	458 864.23	282 578.54	176 285.69	62.38
4010000 Fournisseurs		41 309.12	-41 309.12	-100.00
4012000 Fournisseurs ig		235 151.43	-235 151.43	-100.00
4012100 Groupe Fournisseurs	121 554.53		121 554.53	-
4013100 FORMATION FEES	161 579.62		161 579.62	-
4013200 LRA FEES	129 976.28		129 976.28	-
4081000 Frs fact.non parvenues	45 753.80	6 117.99	39 635.81	647.86
Dettes fiscales et sociales	304 550.51	223 087.77	81 462.74	36.52
4282000 Provision pour congés à payer	59 029.84	49 168.18	9 861.66	20.06
4310000 Urssaf-securite sociale	15 810.38	13 664.17	2 146.21	15.71

Bilan Passif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
4373000 Arrco/agirc malakoff	17 948.41	16 815.39	1 133.02	6.74
4375000 Klesia prevoyance	2 422.35	2 240.25	182.10	8.13
4376000 Gmc mutuelle	1 602.58	1 127.98	474.60	42.11
4382000 Provision charges sociales/cp	27 074.95	22 624.48	4 450.47	19.67
4421000 Prevt a la source	4 271.81	3 365.39	906.42	26.95
4457150 Etat tva collectee 5,5%	187.96	183.03	4.93	2.73
4457180 Tva collectee 8,5%		72.07	-72.07	-100.00
4457210 Tva collectee 20%	174 889.54	110 459.90	64 429.64	58.33
4473100 Taxeprof et formationcontinue	234.69	3 366.93	-3 132.24	-93.02
4486120 Ch.a payer cvae	1 078.00		1 078.00	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	916 717.89	145 162.99	771 554.90	531.51
4112100 Groupe clients	1 010.60		1 010.60	-
4670000 Autres débiteurs-créditeurs	909 153.19	144 224.50	764 928.69	530.37
4674000 Amazon	30.99		30.99	-
4686000 Autres dettes à payer	6 523.11	938.49	5 584.62	595.42
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		5 650.00	-5 650.00	-100.00
4870000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		5 650.00	-5 650.00	-100.00
EMPRUNTS ET DETTES	1 686 605.53	658 633.69	1 027 971.84	156.08
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	3 549 181.98	2 610 312.67	938 869.31	35.97

Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	26 123.32	25 975.32	148.00	0.57
7071000 Ventes annuaires	25 000.00	25 000.00		
7071100 Abt revue "Atout R,Manager"	1 036.00	888.00	148.00	16.67
7079110 Abt revue "atout r.m" export	87.32	87.32		
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 655 714.39	1 332 799.63	322 914.76	24.23
7061030 Cotis adhérents 8.5%		847.50	-847.50	-100.00
7061210 COTIS.ADHERENTS 2021-20%		708 344.95	-708 344.95	-100.00
7061220 COTIS.ADHERENTS 2022-20%	750 984.97		750 984.97	-
7068100 Produits publication 5.5	308.07	710.92	-402.85	-56.68
7068110 Frais de port	60.98	133.49	-72.51	-54.14
7068200 Produits publi exo tva	87.32	87.32		
7069000 Cotisations exo tva	18 897.83	17 764.99	1 132.84	6.38
7069010 Cotis intracom.	13 560.00	12 147.50	1 412.50	11.62
7081000 Refact.groupe fees	809 255.22	535 924.78	273 330.44	51.00
7081010 Refact.diverse	62 560.00	56 838.18	5 721.82	10.07
Chiffre d'affaires net	1 681 837.71	1 358 774.95	323 062.76	23.78
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues		9 000.00	-9 000.00	-100.00
7400000 SUBVENTIONS		9 000.00	-9 000.00	-100.00
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges	5 333.28	823.50	4 509.78	547.21
7910000 TRANSFERT DE CHARGE	5 333.28	823.50	4 509.78	547.21
Autres produits	2 160.18	1 599.46	560.72	35.08
7580000 Produits divers de gestion	2 160.18	1 599.46	560.72	35.08
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 689 331.17	1 370 197.91	319 133.26	23.29
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	1 014 338.68	858 479.01	155 859.67	18.16
6042000 Presta. atout rm	102 915.67	111 863.20	-8 947.53	-8.00
6046000 Autres prestations de service	2 172.24	4 110.00	-1 937.76	-47.15
6061000 Eau et electricite	4 888.64	5 573.33	-684.69	-12.27
6063000 Matériel & petit matériel	4 177.99	6 149.58	-1 971.59	-32.07
6064000 Fourn. administratives	2 186.05	3 796.75	-1 610.70	-42.43
6064100 Imprimerie, édition, brochures	3 200.00	7 885.67	-4 685.67	-59.42
6110000 S/s traitance diverse	31 826.05	63 276.34	-31 450.29	-49.70
6111000 Fees amrae salaires	15 177.68	31 393.63	-16 215.95	-51.65
6130000 Locations immobilières	222 957.17	126 039.96	96 917.21	76.89
6132000 Location salle	10 135.00	9 783.55	351.45	3.59
6135000 Location de matériel		100.00	-100.00	-100.00
6135100 Location elis eau+café	4 776.26	3 690.73	1 085.53	29.40
6135200 Location mach. affranchissement	753.77	795.96	-42.19	-5.28
6135300 Xerobail loc photocopieur	12 447.96	12 200.04	247.92	2.03
6140000 Charges locatives	27 359.89	14 000.04	13 359.85	95.43

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
6150010 REPARATIONS, REMISE EN ETAT	22 100.00		22 100.00	-
6151000 Nettoyage des locaux	15 600.00	15 812.48	-212.48	-1.34
6152000 Entretien et réparation sur biens immobiliers	199.20		199.20	-
6156100 Maintenance technique	9 670.60	5 945.81	3 724.79	62.65
6156200 Maintenance informatik	64 684.50	84 725.82	-20 041.32	-23.65
6156210 Maint/developp site	16 055.98	13 803.38	2 252.60	16.32
6160000 Assurances/multi/exploit/resp.dirig	16 220.14	14 690.51	1 529.63	10.41
6170000 Etudes et recherches	2 250.00	2 250.00		
6180000 Documentat.abt	13 672.13	18 397.72	-4 725.59	-25.69
6226000 Honoraires juridik et compt	19 473.49	18 915.53	557.96	2.94
6226400 Honoraires de comm.	56 407.89	37 249.22	19 158.67	51.43
6226500 Honoraires divers	119 722.41	60 382.00	59 340.41	98.27
6227000 FRAIS D'ACTES ET CONTENT.	2.81	4.71	-1.90	-40.00
6228000 FRAIS DE FORMATION CONTINUE		823.50	-823.50	-100.00
6232000 Pub/annon/insert/emailing		1 200.00	-1 200.00	-100.00
6233000 Comm.relat/publik.press	32 070.91	28 761.46	3 309.45	11.51
6234000 CADEAUX A LA CLIENTELE	50.00		50.00	-
6235000 Pourboires et dons	40.00	3 010.00	-2 970.00	-98.67
6240000 Coursiers	381.31	218.42	162.89	74.77
6241000 Frais transport divers		10.00	-10.00	-100.00
6251000 Voyages & déplacements	14 740.12	2 292.92	12 447.20	542.83
6256000 Mission reception	5 331.54	3 400.76	1 930.78	56.78
6257000 Seminaire/cocktail divers	6 512.51	4 260.00	2 252.51	52.89
6257100 Cocktail annuel amrae	106 421.00	96 205.80	10 215.20	10.62
6257200 RECEPTION COMEX ET CA	1 496.97		1 496.97	-
6260000 Frais postaux	5 101.30	4 882.63	218.67	4.46
6262000 Telecom	9 591.34	10 490.65	-899.31	-8.58
6270000 Services bancaires et assim.	3 783.47	3 015.65	767.82	25.43
6271000 Frais amazon	17.16	63.68	-46.52	-73.44
6281000 Cotisations et redevances	27 767.53	27 007.58	759.95	2.81
Impôts, taxes et versements assimilés	12 556.79	8 314.71	4 242.08	51.02
6312000 Taxe apprentissage	3 065.87	2 884.62	181.25	6.27
6313000 FORMATION PROFESSIONNELLE	300.00		300.00	-
6333000 Formation continue	2 586.80	2 524.09	62.71	2.50
6351120 Cvae	1 208.00	522.00	686.00	131.42
6351200 CET	2 513.00	2 384.00	129.00	5.41
6351300 Taxe foncière	2 537.00		2 537.00	-
6358000 Autres droits et taxes	346.12		346.12	-
Salaires et traitements	478 640.18	438 461.99	40 178.19	9.16
6410000 Remuneration du personnel	377 691.43	359 353.24	18 338.19	5.10
6412000 Conges payes	9 861.66	5 174.10	4 687.56	90.61
6412130 PRIME OBJECTIF et EXCEPTIONNELLE	68 699.07	58 092.30	10 606.77	18.26
6413000 Prime de vacances	4 238.41	4 054.56	183.85	4.51
6413010 I.j.s.s	-2 126.30	-91.98	-2 034.32	-1 000.00
6413020 IND.et COMPLT DE SALAIRE	9 885.36	1 397.17	8 488.19	607.59
6414000 Transport	3 164.57	2 820.00	344.57	12.23
6414100 Tickets restaurant	7 225.98	7 662.60	-436.62	-5.70
Charges sociales	204 693.35	192 792.31	11 901.04	6.17
6451000 Cotisations urssaf	126 357.76	120 359.87	5 997.89	4.98
6452000 Cotisations aux mutuelles	14 709.36	13 535.76	1 173.60	8.67
6453000 Cotis. caisses retraites	47 882.63	44 747.77	3 134.86	7.01
6455000 Cotis. prevoyance	8 285.46	7 830.35	455.11	5.81
6457000 Charges sur conges payes	4 450.47	2 299.98	2 150.49	93.48
6475000 Medecine du trav. & pharm.	995.00	510.00	485.00	95.10
6480000 Autres charges de personnel	2 012.67	3 508.58	-1 495.91	-42.63
Dotations aux amortissements sur immobilisations	17 163.21	14 341.46	2 821.75	19.68
6811100 Dotation amortis. incorporel		1 830.61	-1 830.61	-100.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
6811200 Dotation amortis. corp.	17 163.21	12 510.85	4 652.36	37.18
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	35 768.85	376.92	35 391.93	+1 000.00
6580000 Chg diverses de gestion	768.85	376.92	391.93	103.98
6587000 Autres charges de gestion	35 000.00		35 000.00	-
CHARGES D'EXPLOITATION	1 763 161.06	1 512 766.40	250 394.66	16.55
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-73 829.89	-142 568.49	68 738.60	-48.21
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 762.17	2 366.08	1 396.09	59.00
7638000 Produits financiers	2 058.17	819.10	1 239.07	151.28
7638010 Produits fi. int c/c	1 704.00	1 546.98	157.02	10.15
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS	3 762.17	2 366.08	1 396.09	59.00
Charges financières				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées	6 523.11	938.49	5 584.62	595.42
6615000 Interets comptes courants	6 523.11	938.49	5 584.62	595.42
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES	6 523.11	938.49	5 584.62	595.06
RÉSULTAT FINANCIER	-2 760.94	1 427.59	-4 188.53	-293.40
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-76 590.83	-141 140.90	64 550.07	-45.73
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	100.00		100.00	-
7750000 Produits cessions actifs	100.00		100.00	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS	100.00		100.00	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 885.70		11 885.70	-
6752000 VCEAC immob. corp.	11 885.70		11 885.70	-
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 885.70		11 885.70	

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-11 785.70		-11 785.70	
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	726.00	-1 800.00	2 526.00	-140.33
6950000 Impôts s/les bénéfices	726.00	-1 800.00	2 526.00	-140.33
TOTAL DES PRODUITS	1 693 193.34	1 372 563.99	320 629.35	23.36
TOTAL DES CHARGES	1 782 295.87	1 511 904.89	270 390.98	17.88
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-89 102.53	-139 340.90	50 238.37	-36.05