

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LILLE METROPOLE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 D 01365

Numéro SIREN : 794 134 239

Nom ou dénomination : ENTREPRISES ET TERRITOIRES HDF

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2023 sous le numéro de dépôt 13411

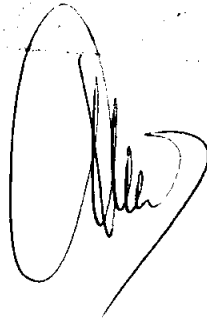
2023 S 0134M
LM

**ENTREPRISES ET TERRITOIRES
HDF**

40 Rue EUGENE JACQUET

59700 MARCQ-EN-BAROEUL

Comptes au 31/12/2022


A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'M' followed by a cursive name.

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de R&D				
Concessions, brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immo. incorpo.				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., outillage				
Autres immo. corpo.				
Immo. en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Particip. mise en équivalence				
Autres particip.	6 055 946		6 055 946	
Créances rattachées à des particip.				3 440 311
Autres titres immo.				
Prêts				
Autres immo. financières				
ACTIF IMMOBILISE	6 055 946		6 055 946	3 440 311
Comptes de liaison				
STOCKS				
Matières premières, approv.				
En cours de prod. biens				
En cours de prod. services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avces acomptes versés sur comm.				
CREANCES (3)				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	9 778		9 778	
DIVERS (3)				
V.M.P.				
Disponibilités	244 568		244 568	135 779
COMPTES DE REGULARISATION (3)				
Charges constatées d'avance	1 244		1 244	998
ACTIF CIRCULANT	255 591		255 591	136 777
Charges à répartir sur plus. ex.				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 311 537		6 311 537	3 577 088
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser				Dons nat. restant vendre
accepté par organe compétent	Autor.Orga. Tut.			
(1) Dont droit au bail	(2) dont -1 an			(3) dont +1an
Clause réserve prlmmo.	Stock			Créances

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Fonds Asso. ss. droits reprise		
Dont Apports		
Legs, donations ac controp. actif Immos.		
Primes d'émission, fusion, apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	55 368	11 557
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 417 721	43 811
Fonds Asso. ac. droits reprise		
Dont Apports		
Legs, donations		
Subventions affectées		
Résultats ss. contrôle tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		1 257
Droits propriétaires (commodat)		
FONDS ASSOCIATIFS	2 473 089	56 625
Comptes de liaison		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	3 742 000	3 500 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	92 573	
Avances Accomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 875	4 198
Dettes fiscales et sociales		15 796
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		470
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance (1)		
DETTES	3 838 448	3 520 464
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 311 537	3 577 088

(1) Dont à -1 an (à l'except. des avances et acptes reçus/commandes en cours)

(1) Dont à +1 an (à l'except. des avances et acptes reçus/commandes en cours)

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

(3) Dont emprunts participatifs

ENGAGEMENTS DONNES

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
MONTANT NET PRODUITS EXPLOIT.				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur Ammo., provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations				
Autres produits			241	
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)			241	
Achats de marchandises (avec droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières, autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières, approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (2)			10 133	27 943
Impôts, taxes et versements assimilés			432	535
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risque et ch. Dot. aux prov.				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION (3)			10 565	28 478
RESULTAT D'EXPLOITATION			-10 324	-28 478
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (4)			137 119	137 119
Produits autres valeurs mobilières, créances actif immo. (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)			1 052	144
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de V.M.P.				
PRODUITS FINANCIERS			138 171	137 262
Dotations financières amortissements, provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)			92 573	47 921
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de V.M.P.				
CHARGES FINANCIERES			92 573	47 921
RESULTAT FINANCIER			45 598	89 342
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			35 274	60 864

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 827 549	
Reprises sur provisions, transferts de charges	3 271	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 830 820	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 440 311	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, provisions	2 014	1 257
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 442 325	1 257
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 388 495	-1 257
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagement à réaliser sur ressources affectées		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	6 048	15 796
TOTAL DES PRODUITS	5 969 232	137 262
TOTAL DES CHARGES	3 551 511	93 452
EXCEDENT OU DEFICIT	2 417 721	43 811

- (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont redevances sur crédit-bail mobilier
 Dont redevances sur crédit-bail immobilier
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(4) Dont produits concernant des entreprises liées
(5) Dont intérêts concernant des entreprises liées

Evaluation des contributions volontaires en nature

Ressources

- Bénévolat
Prestations en nature
Dons en nature

TOTAL PRODUITS

Emplois

- Secours en nature
Mise à disposition gratuite de biens et services
Prestations
Personnel bénévole

TOTAL CHARGES

Tableau de suivi des fonds associatifs

Rubriques	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subv. d'investissements non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donat. avec contrepartie d'actifs immo.				
- Legs				
- Subv. d'investis. affectées à des biens renouv.				
Ecarts de rééval. sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	11 557	43 811		55 368
Résultat de l'exercice	43 811		43 811	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subv. d'investis. sur biens renouvelables				
Résultat sous contrôle de tiers financiers				
Ecarts de rééval. sur des biens avec droit de reprise				
Subv. d'investis. sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées	1 257	2 014	3 271	
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL GENERAL	56 625	45 825	47 082	55 367

ENTREPRISES ET TERRITOIRES HDF

Association Loi 1901

40, rue Eugène Jacquet – 59700 MARCQ EN BAROEUL

Déclarée en Préfecture sous le N° W595021903

Siret 794 134 239 00019

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 07 JUIN 2023

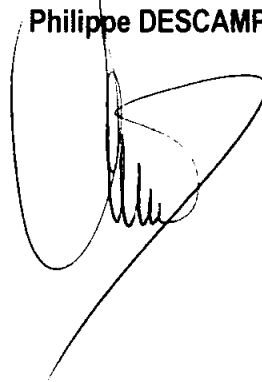
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME RESOLUTION

Sur la proposition qui lui est faite, l'Assemblée Générale décide d'affecter l'excédent net comptable s'élevant à 2.417.721,08 Euros de la manière suivante :

- En totalité du compte « report à nouveau » 2.417.721,08 €
qui s'élevait à 55.367,60 €
qui s'élèverait à 2.473.088,68 €

Certifié conforme
Le Président
Philippe DESCAMPS





RÉPUBLIQUE FRANÇAISE **Légifrance**
Le service public de la diffusion du droit

*Liberté
Égalité
Fraternité*

Code monétaire et financier

Article R213-24

Version en vigueur depuis le 01 septembre 2012

Partie réglementaire (Articles D112-1 à R773-1)

Livre II : Les produits (Articles D211-1 A à R231-2)

Titre Ier : Les instruments financiers (Articles D211-1 A à D214-241)

Chapitre III : Titres de créance. (Articles D213-0-1 à R213-29)

Section 2 : Les obligations. (Articles R213-15 à R213-25)

Sous-section 3 : Obligations émises par les associations. (Articles D213-17 à R213-25)

Article R213-24

Version en vigueur depuis le 01 septembre 2012

Toute association émettrice d'obligations dépose au greffe du tribunal, pour être annexés au registre du commerce et des sociétés, dans le mois qui suit leur approbation par l'assemblée générale, les comptes annuels, le rapport de gestion et le rapport des commissaires aux comptes de l'exercice écoulé, éventuellement complété des observations de ceux-ci sur les modifications apportées par l'assemblée aux comptes annuels qui leur ont été soumis. En cas de refus d'approbation, une copie de la délibération est déposée dans le même délai.

Modifié par Décret n°2012-928 du 31 juillet 2012 - art. 20

ENTREPRISES ET TERRITOIRES HDF

Association Loi 1901

40, rue Eugène Jacquet – 59700 MARCQ EN BAROEUL

Déclarée en Préfecture sous le N° W595021903

Siret 794 134 239 00019

* *

RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 07 JUIN 2023

* *

Conformément aux prescriptions légales et statutaires de notre Association, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Association durant l'exercice clos le 31 décembre 2022, et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice ainsi que l'affectation du résultat.

I - ACTIVITE DE L'ASSOCIATION

L'Association ETDHF a poursuivi son activité au cours de l'année 2022 et a participé aux opérations de restructuration de capital de sa filiale GROUPE IRD (sortie de la cotation boursière).

Dans le cadre de la sortie de cote GROUPE IRD, les titres GROUPE IRD ont été apportés à la nouvelle holding IRD ET ASSOCIES. Le même jour, l'Association ETDHF a participé à l'augmentation de capital en numéraire de IRD ET ASSOCIES.

Suivant décision du 28 juin 2022, l'Assemblée Générale a décidé d'émettre 240 K€ d'obligations non convertibles qui ont été souscrites par les trois membres de l'Association, en date du 30 septembre 2022, savoir :

- MEDEF HAUTS-DE-France à hauteur de 34 K€
- GIPEL à hauteur de 104 K€
- ALLIANCE EMPLOI à hauteur de 104 K€

II - PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET AFFECTATION DU RESULTAT

- Examen des comptes et résultats

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 font apparaître un excédent net comptable de 2 417 721 € contre un excédent net comptable de 43 810 € l'exercice précédent.

Les produits d'exploitation sont nuls.

Les charges d'exploitation s'élevant à 10 565 € contre 28.478 € l'exercice précédent sont composées de :

- Autres achats et charges externes pour 10 133 €
- Impôts, taxes et versements assimilés pour 432 €

On constate donc sur l'exercice 2022 que le résultat d'exploitation s'élève à - 10 324 € contre - 28.478 € en 2021.

Les produits financiers s'élèvent à 138 119 € et sont composés de :

- Produits financiers de participations (dividendes) pour 137 119 €
- Autres produits financiers pour 1 052 €

Les charges financières s'élèvent à 92 573 € et sont constituées d'intérêts et charges assimilés (intérêts de compte courant)

Le résultat financier s'élève à 45 573 €

Le résultat courant avant impôt s'élève à 35 274 € contre 60.864 € l'exercice précédent.

Les produits exceptionnels s'élèvent 5 827 549 € contre des produits exceptionnels nuls pour l'exercice précédent.

Les charges exceptionnelles s'élèvent à 3 442 325 €.

Le résultat exceptionnel s'établit à 2 388 495 € contre 43 811 € l'exercice précédent.

La charge d'impôts s'élève à 6 048 € contre 15 796 € l'exercice précédent.

Le résultat net comptable positif ressort à hauteur de 2 417 721 € contre un bénéfice de 43 811 l'exercice précédent.

- **Proposition d'affectation du résultat**

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un excédent net comptable de 2 417 721,08 Euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir approuver l'affectation de cet excédent net comptable de 2 417 721,08 € de la manière suivante

- | | |
|--|----------------|
| ▪ En totalité du compte « report à nouveau » | 2 417 721,08 € |
| qui s'élevait à | 55.367,60 € |
| qui s'élèverait à | 2 473 088,68 € |

III - **CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L. 612-5 DU CODE DE COMMERCE**

Nous vous informons, conformément à l'article L. 612-5 du Code de commerce, que deux conventions entrant dans le champ d'application dudit article ont été conclues au cours de l'exercice écoulé.

IV - ADMINISTRATION ET CONTROLE DE L'ASSOCIATION

Nous vous informons qu'aucun mandat de membre du Conseil d'administration ni de Commissaire aux comptes n'arrive à expiration à l'issue de la présente consultation.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner aux membres du Conseil d'Administration ainsi qu'au Président, quitus de leur gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Votre Conseil d'Administration vous invite, après avoir pris connaissance des rapports de votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions qu'il soumet à votre vote.

Le Conseil d'Administration

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'O' followed by a series of loops and a long, sweeping tail that extends downwards and to the right.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-3, de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 08-09-2014 relatif au Plan Comptable Général, mis à jour par les Règlement ANC 2016-07 et ANC 2018-06.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS

La valeur brute est constituée du coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire, calculée à partir de la quote-part dans la situation nette comptable du bilan, ajustée éventuellement par des éléments hors bilan dont la valeur peut être estimée avec fiabilité suffisante, est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Lors de leur cession, les titres de participations et autres titres immobilisés sont évalués au coût unitaire moyen pondéré, les valeurs mobilières de placements sont évaluées suivant la méthode FIFO.

FAITS CARACTERISTIQUES

- Le 30 septembre 2022, 3 nouvelles émissions d'emprunts obligataires non convertibles d'un montant total de 242 K€. Soit un cumul d'emprunts obligataires non convertibles de 3 742 K€ au 31/12/2022
- Le 25 octobre 2022, la société Entreprises et Territoires HDF a participé à des augmentations du capital de la société IRD ASSOCIES pour un total de 176 545 parts en trois étapes :
 - Apports en nature contre les titres de la société GROUPE IRD de 169 887 parts de la société IRD ASSOCIES
 - Augmentation numéraire du capital d'IRD ASSOCIES de 6 363 parts
 - Augmentation n°2 numéraire du capital d'IRD ASSOCIES de 295 parts



Le conflit en Ukraine survenu à la fin du mois de février 2022 constitue un événement au 31 décembre 2022 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Eu égard à l'absence d'activité avec l'UKRAINE, la situation de l'entreprise à la date de l'arrêt des comptes n'est pas remise en cause.

Le contexte international actuel (guerre en Ukraine, situation sanitaire) conduit à des hausses significatives de l'énergie et à une volatilité des taux dans le monde. Il n'est toutefois pas possible à l'heure actuelle d'en mesurer les enjeux sur le résultat de la société.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant

CHANGEMENT DE METHODE

Néant

ENGAGEMENT HORS BILAN

Néant



Rubriques	Début d'exercice	Reévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			9 496 257
Autres participations			137 119
Autres titres immobilisés	3 440 311		
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 440 311	9 633 376
TOTAL GENERAL		3 440 311	9 633 376

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			6 055 946	
Autres titres immobilisés		3 440 311		
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 440 311	6 055 946	
TOTAL GENERAL		3 440 311	6 055 946	



Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

Frais d'établissements et développement
 Fonds commercial
 Autres immobilisations incorporelles

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Terrains
 Constructions sur sol propre
 Constructions sur sol d'autrui
 Constructions installations générales, agenc., aménag.
 Installations techniques, matériel et outillage industriels
 Installations générales, agenc. et aménag. divers
 Matériel de transport
 Matériel de bureau et informatique, mobilier
 Emballages récupérables divers

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

TOTAL GENERAL

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis
 Fonds Craf
 Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains
 Construct.
 - sol propre
 - sol autrui
 - installations
 Install. Tech.
 Install. Gén.
 Mat. Transp
 Mat bureau
 Emboal recup.

CORPOREL.

Acquis. titre	2 014			3 271			-1 257
TOTAL	2 014			3 271			-1 257

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
 Primes de remboursement des obligations



Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 257	2 014		3 271
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 257	2 014		3 271
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	1 257	2 014		3 271
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		2 014		3 271
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				



ETAT DES CREANCES **Montant brut** **1 an au plus** **plus d'un an**

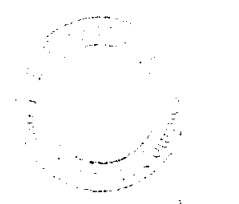
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Clients douteux ou litigieux		
Autres créances clients		
Créance représentative de titres prêtés		
Personnel et comptes rattachés		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux		
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	9 743	9 743
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée		
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés		
Etat, autres collectivités : créances diverses		
Groupe et associés		
Débiteurs divers	30	30
Charges constatées d'avance	1 244	1 244
TOTAL GENERAL	11 022	11 022

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
 Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
 Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES **Montant brut** **1 an au plus** **plus d'1 an, -5 ans** **plus de 5 ans**

Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	3 742 000	3 742 000		
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	92 573	92 573		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 875	3 875		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 838 448	3 838 448		

Emprunts souscrits en cours d'exercice 334 573
 Emprunts remboursés en cours d'exercice
 Emprunts, dettes contractés auprès d'associés



Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libelle	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
42600000	CHARGES COMPTABILISEES D'AVANCE	1 243,96	998,01	245,95
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 243,96	998,01	245,95



Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
1624001	INT COUPUS - AUTRES EMPRUNTS	43 573,00		43 573,00
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		43 573,00		43 573,00
DETTES FOURNISSEURS OPTES RATTACH				
1631001	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	2 374,88	1 200,00	1 174,88
TOTAL DETTES FOURNISSEURS OPTES RATTACH		2 374,88	1 200,00	1 174,88
TOTAL CHARGES A PAYER		45 947,88	1 200,00	44 747,88



Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

ENTREPRISES ET TERRITOIRES HDF
Association

40 Rue Eugène Jacquet
59700 MARCQ EN BAROEUL
Exercice clos le 31 décembre 2022

Didier Hazebrouck

Commissaire aux Comptes
Inscrit au tableau de l'Ordre de la Région de
Lille et membre de la Compagnie Régionale de
Douai
91 Rue Nationale
59045 LILLE CEDEX

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Entreprises et Territoires HDF

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre conseil d'administration, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Entreprises et Territoires HDF relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de mon rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédées, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne les titres de participation.

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport moral et financier sur la situation financière et les comptes annuels adressés au conseil d'administration.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration de l'Association.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité

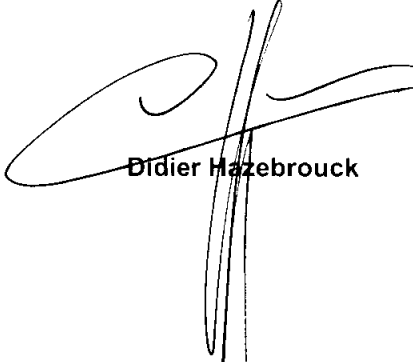


d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lille, le 10 mai 2023

Le Commissaire aux Comptes



Didier Hazebrouck

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de R&D				
Concessions, brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immo. incorpo.				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., outillage				
Autres immo. corpo.				
Immo. en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Particip. mise en équivalence				
Autres particip.	6 055 946		6 055 946	
Créances rattachées à des particip.				
Autres titres immo.				3 440 311
Prêts				
Autres immo. financières				
ACTIF IMMOBILISE	6 055 946		6 055 946	3 440 311
Comptes de liaison				
STOCKS				
Matières premières, approv.				
En cours de prod. biens				
En cours de prod. services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avces acomptes versés sur comm.				
CREANCES (3)				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	9 778		9 778	
DIVERS (3)				
V.M.P.				
Disponibilités	244 568		244 568	135 779
COMPTES DE REGULARISATION (3)				
Charges constatées d'avance	1 244		1 244	998
ACTIF CIRCULANT	255 591		255 591	136 777
Charges à répartir sur plus. ex.				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 311 537		6 311 537	3 577 088
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser				Dons nat. restant vendre
accepté par organe compétent		Autor.Orga. Tut.		
(1) Dont droit au bail		(2) dont -1 an		(3) dont +1an
Clause réserve prlmmo.		Stock		Créances



Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Fonds Asso. ss. droits reprise		
Dont Apports		
Legs, donations ac controp. actif Immos.		
Primes d'émission, fusion, apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	55 368	11 557
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 417 721	43 811
Fonds Asso. ac. droits reprise		
Dont Apports		
Legs, donations		
Subventions affectées		
Résultats ss. contrôle tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		1 257
Droits propriétaires (comodat)		
FONDS ASSOCIATIFS	2 473 089	56 625
Comptes de liaison		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	3 742 000	3 500 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	92 573	
Avances Accomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 875	4 198
Dettes fiscales et sociales		15 796
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		470
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance (1)		
DETTES	3 838 448	3 520 464
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 311 537	3 577 088

- (1) Dont à -1 an (à l'except. des avances et acptes reçus/commandes en cours)
(1) Dont à +1 an (à l'except. des avances et acptes reçus/commandes en cours)
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque
(3) Dont emprunts participatifs

ENGAGEMENTS DONNES



Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
MONTANT NET PRODUITS EXPLOIT.				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur Ammo., provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations				
Autres produits			241	
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)			241	
Achats de marchandises (avec droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières, autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières, approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (2)			10 133	27 943
Impôts, taxes et versements assimilés			432	535
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risque et ch. Dot. aux prov.				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION (3)			10 565	28 478
RESULTAT D'EXPLOITATION			-10 324	-28 478
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (4)			137 119	137 119
Produits autres valeurs mobilières, créances actif immo. (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)			1 052	144
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de V.M.P.				
PRODUITS FINANCIERS			138 171	137 262
Dotations financières amortissements, provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)			92 573	47 921
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de V.M.P.				
CHARGES FINANCIERES			92 573	47 921
RESULTAT FINANCIER			45 598	89 342
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			35 274	60 864



Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 827 549	
Reprises sur provisions, transferts de charges	3 271	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 830 820	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 440 311	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, provisions	2 014	1 257
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 442 325	1 257
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 388 495	-1 257
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagement à réaliser sur ressources affectées		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	6 048	15 796
TOTAL DES PRODUITS	5 969 232	137 262
TOTAL DES CHARGES	3 551 511	93 452
EXCEDENT OU DEFICIT	2 417 721	43 811

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont redevances sur crédit-bail mobilier

Dont redevances sur crédit-bail immobilier

(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(4) Dont produits concernant des entreprises liées

(5) Dont intérêts concernant des entreprises liées

Evaluation des contributions volontaires en nature

Ressources

Bénévolat

Prestations en nature

Dons en nature

TOTAL PRODUITS

Emplois

Secours en nature

Mise à disposition gratuite de biens et services

Prestations

Personnel bénévole

TOTAL CHARGES



REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-3, de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 08-09-2014 relatif au Plan Comptable Général, mis à jour par les Règlements ANC 2016-07 et ANC 2018-06.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS

La valeur brute est constituée du coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire, calculée à partir de la quote-part dans la situation nette comptable du bilan, ajustée éventuellement par des éléments hors bilan dont la valeur peut être estimée avec fiabilité suffisante, est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Lors de leur cession, les titres de participations et autres titres immobilisés sont évalués au coût unitaire moyen pondéré, les valeurs mobilières de placements sont évaluées suivant la méthode FIFO.

FAITS CARACTERISTIQUES

- Le 30 septembre 2022, 3 nouvelles émissions d'emprunts obligataires non convertibles d'un montant total de 242 K€. Soit un cumul d'emprunts obligataires non convertibles de 3 742 K€ au 31/12/2022
- Le 25 octobre 2022, la société Entreprises et Territoires HDF a participé à des augmentations du capital de la société IRD ASSOCIES pour un total de 176 545 parts en trois étapes :
 - Apports en nature contre les titres de la société GROUPE IRD de 169 887 parts de la société IRD ASSOCIES
 - Augmentation numéraire du capital d'IRD ASSOCIES de 6 363 parts
 - Augmentation n°2 numéraire du capital d'IRD ASSOCIES de 295 parts

Le conflit en Ukraine survenu à la fin du mois de février 2022 constitue un événement au 31 décembre 2022 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Eu égard à l'absence d'activité avec l'UKRAINE, la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes n'est pas remise en cause.

Le contexte international actuel (guerre en Ukraine, situation sanitaire) conduit à des hausses significatives de l'énergie et à une volatilité des taux dans le monde. Il n'est toutefois pas possible à l'heure actuelle d'en mesurer les enjeux sur le résultat de la société.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant

CHANGEMENT DE METHODE

Néant

ENGAGEMENT HORS BILAN

Néant



Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			9 496 257
Autres titres immobilisés	3 440 311		137 119
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 440 311		9 633 376
TOTAL GENERAL	3 440 311		9 633 376

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		3 440 311	6 055 946	
Autres titres immobilisés		3 577 430		
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		7 017 741	6 055 946	
TOTAL GENERAL		7 017 741	6 055 946	



Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

Frais d'établissements et développement
Fonds commercial
Autres immobilisations incorporelles

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Terrains
Constructions sur sol propre
Constructions sur sol d'autrui
Constructions installations générales, agenc., aménag.
Installations techniques, matériel et outillage industriels
Installations générales, agenc. et aménag. divers
Matériel de transport
Matériel de bureau et informatique, mobilier
Emballages récupérables, divers

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

TOTAL GENERAL

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre	2 014			3 271			-1 257
TOTAL	2 014			3 271			-1 257

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations



Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 257	2 014	3 271	
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 257	2 014	3 271	
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	1 257	2 014	3 271	
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		2 014	3 271	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				



ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	9 748		9 748
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	30		30
Charges constatées d'avance	1 244		1 244
TOTAL GENERAL	11 022		11 022

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	3 742 000	3 742 000		
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	92 573	92 573		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 875	3 875		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 838 448	3 838 448		

Emprunts souscrits en cours d'exercice 334 573
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés



Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES COMPTABILISEES D AVANCE	1 243,96	998,01	245,95
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 243,96	998,01	245,95



Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16888000	INT COURUS / AUTRES EMPRUNTS	92 573,00		92 573,00
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		92 573,00		92 573,00
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	3 874,88	1 200,00	2 674,88
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		3 874,88	1 200,00	2 674,88
TOTAL CHARGES A PAYER		96 447,88	1 200,00	95 247,88

