

## GEPSA

Espace Sport et Jeunesse  
53 Route d'Espalion

12850 ONET-LE-CHATEAU  
Exercice clos le : 31 décembre 2022

APE : 7830Z

SIRET : 84320347200025

CABINET FORDERER  
21 AVENUE DU SÉGALA

Tél : 0565812557

E-mail : [sf@cabinet-forderer.fr](mailto:sf@cabinet-forderer.fr)

12240 RIEUPEYROUX

# SOMMAIRE

19008 - GEPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS	3
Attestation	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	12
ETATS DE GESTION	14
Solde Intermédiaire de Gestion	15
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	16
Tableau de financement	18
ANNEXE COMPTABLE	19

# COMPTES ANNUELS

# ATTESTATION

19008 - GEPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

GEPSA

Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/02/2019, nous avons effectué les diligences prévues par 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	3 903.64 €
Résultat net comptable	-6 862.99 €
Total du bilan	20 902.73 €

Fait à RIEUPEYROUX,  
Le 03/03/2023.

Monsieur FORDERER Sebastian,  
Expert-comptable.

# BILAN ACTIF

19008 - GEPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
<b>Immobilisations incorporelles en cours</b>				
<b>Avances et acomptes</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	7 480.00	3 538.33	3 941.67	6 141.67
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>				
<b>Avances et acomptes</b>				
<b>Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>7 480.00</b>	<b>3 538.33</b>	<b>3 941.67</b>	<b>6 141.67</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	533.00		533.00	5 227.88
Créances reçues par legs ou donations				3 772.78
Autres				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
Disponibilités	15 927.78		15 927.78	11 513.12
Charges constatées d'avance	500.28		500.28	562.87
<b>TOTAL (II)</b>	<b>16 961.06</b>		<b>16 961.06</b>	<b>21 076.65</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>24 441.06</b>	<b>3 538.33</b>	<b>20 902.73</b>	<b>27 218.32</b>

# BILAN PASSIF

19008 - GEPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	23 257.37	20 856.85
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 862.99	2 400.52
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>16 394.38</i>	<i>23 257.37</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 332.88	3 539.55
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>18 727.26</b>	<b>26 796.92</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	485.41	312.12
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 610.06	109.28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	80.00	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>2 175.47</b>	<b>421.40</b>
Ecarts de conversion passif	(V)	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>20 902.73</b>	<b>27 218.32</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

19008 - GEPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	1 237.00	11 971.60
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		6 222.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 666.64	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>3 903.64</b>	<b>18 193.60</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	4 417.73	2 475.83
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	234.56	
Salaires et traitements	4 797.83	11 204.47
Charges sociales	62.04	1 554.90
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 200.00	557.33
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		1.00
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>11 712.16</b>	<b>15 793.53</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-7 808.52</b>	<b>2 400.07</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>		
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		

# COMPTE DE RÉSULTAT

19008 - GEPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-7 808.52	2 400.07
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 206.67	80.45
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 206.67	80.45
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	261.14	80.00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	261.14	80.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	945.53	0.45
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	5 110.31	18 274.05
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	11 973.30	15 873.53
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-6 862.99	2 400.52



## DETAILS DES COMPTES

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

19008 - GEPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres	7 480.00	3 538.33	3 941.67	6 141.67
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	2 200.00		2 200.00	2 200.00
21830000 MAT BUREAUX INFORMATIQUE	5 280.00		5 280.00	5 280.00
28182000 AMORT MAT TRANSPORT		1 661.00	-1 661.00	-1 221.00
28183000 AMORT MAT BUR INFORM		1 877.33	-1 877.33	-117.33
Immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>7 480.00</b>	<b>3 538.33</b>	<b>3 941.67</b>	<b>6 141.67</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	533.00		533.00	5 227.88
Personnel et comptes rattachés				11.14
Autres				3 761.64
Disponibilités	15 927.78		15 927.78	11 513.12
51210000 BANQUE 1	15 927.78		15 927.78	11 513.12
Charges constatées d'avance	500.28		500.28	562.87
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	500.28		500.28	562.87
<b>TOTAL (II)</b>	<b>16 961.06</b>		<b>16 961.06</b>	<b>21 076.65</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>24 441.06</b>	<b>3 538.33</b>	<b>20 902.73</b>	<b>27 218.32</b>

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

19008 - GEPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	23 257.37	20 856.85
<i>11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR</i>	<i>23 257.37</i>	<i>20 856.85</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 862.99	2 400.52
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>16 394.38</i>	<i>23 257.37</i>
Subventions d'investissement	2 332.88	3 539.55
<i>13100000 SUBVENTION EQUIPEMENT</i>	<i>3 620.00</i>	<i>3 620.00</i>
<i>13900000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</i>	<i>-1 287.12</i>	<i>-80.45</i>
TOTAL (I)	18 727.26	26 796.92
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs		
Dettes fournisseurs factures non parvenues	485.41	312.12
Personnel et comptes rattachés	1 470.80	
Dettes fiscales et sociales	139.26	109.28
<i>43100000 U.R.S.S.A.F</i>	<i>9.00</i>	
<i>43700000 PREVOYANCE CHORUM</i>	<i>128.78</i>	<i>109.28</i>
<i>43820000 CHARGES SOC / CONGES PAYES</i>	<i>1.48</i>	
Autres dettes	80.00	
<i>41980000 RRR A ACCORDER / AVOIRS A ETABL</i>	<i>80.00</i>	
TOTAL (IV)	2 175.47	421.40
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	20 902.73	27 218.32

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

19008 - GEPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	1 237.00	11 971.60
70600000 PRESTATIONS SERVICES	1 237.00	11 971.60
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		6 222.00
74000000 SUBVENTION EXPLOITATION		6 222.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 666.64	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	2 666.64	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>3 903.64</b>	<b>18 193.60</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	4 417.73	2 475.83
60620000 CARBURANTS LUBRIFIANTS	60.12	62.06
60630000 FOUR PT EQUIP. OUTILLAGE		22.97
60640000 FOUR ADMINIS BUREAUX	38.99	
61500000 ENTRETIEN REPARATIONS	1 160.89	313.46
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	610.13	576.58
61680000 AUTRES ASSURANCES	178.69	13.13
62200000 REM. INTERMED. ET HONORAIRES	45.10	30.35
62260000 HONORAIRES	1 840.81	1 295.28
62280000 HONORAIRES DIVERS	74.00	132.00
62500000 DEPLACEMENTS.MISSIONS.RECEPTIO	409.00	
62810000 COTISATIONS		30.00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	234.56	
63130000 FORMATION PROF CONTINUE	234.56	
Salaires et traitements	4 797.83	11 204.47
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	3 285.62	11 634.70
64120000 CONGES PAYES DIRECT	105.41	-1 687.29
64140000 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	1 406.80	1 257.06
Charges sociales	62.04	1 554.90
64510000 COTISATION URSSAF	34.00	990.47
64530000 COTISATION RETRAITE COMPL	7.50	671.46
64580000 CHARGES SUR CONGES PAYES	1.48	-183.23
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	19.06	76.20
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 200.00	557.33
68112000 DOT AMORT.S/IMMO CORPORELLES	2 200.00	557.33
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

19008 - GEPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
Autres charges		1.00
<i>65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE</i>		<i>1.00</i>
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>11 712.16</b>	<b>15 793.53</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-7 808.52</b>	<b>2 400.07</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>		
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-7 808.52</b>	<b>2 400.07</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 206.67	80.45
<i>77700000 QUOTE SUBV INV VIREE RESUL EX.</i>	<i>1 206.67</i>	<i>80.45</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>1 206.67</b>	<b>80.45</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	261.14	80.00
<i>67120000 AMENDES ET PENALITES</i>	<i>250.00</i>	
<i>67140000 CREANCES DEVENUES IRR DANS EXO</i>		<i>80.00</i>
<i>67200000 CHARG EXPLOIT S/EX ANTERIEUR</i>	<i>17.14</i>	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>261.14</b>	<b>80.00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>945.53</b>	<b>0.45</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>5 110.31</b>	<b>18 274.05</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>11 973.30</b>	<b>15 873.53</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-6 862.99</b>	<b>2 400.52</b>

## ETATS DE GESTION

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

19008 - GEPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	1 237.00	100.00	11 971.60	100.00
Ventes de biens - Coût d'achat des biens vendus				
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
<b>Taux de marge commerciale</b>				
Production vendue	1 237.00	100.00	11 971.60	100.00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	1 237.00	100.00	11 971.60	100.00
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation			6 222.00	51.97
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	4 417.73	357.13	2 475.83	20.68
- Aides financières				
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	-3 180.73	-257.1	15 717.77	131.29
- Impôts, taxes et versements assimilés	234.56	18.96		
- Charges de personnel	4 859.87	392.88	12 759.37	106.58
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	-8 275.16	-668.9	2 958.40	24.71
+ Autres produits	2 666.64	215.57		
- Autres charges			1.00	0.01
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles	261.14	21.11	80.00	0.67
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	-5 869.66	-474.5	2 877.40	24.04
+ Produits financiers				
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>				
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	-5 869.66	-474.5	2 877.40	24.04
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	2 200.00	177.85	557.33	4.66
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	1 206.67	97.55	80.45	0.67
<b>RÉSULTAT NET</b>	-6 862.99	-554.8	2 400.52	20.05

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

19008 - GEPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>1 237.00</b>	<b>100.00</b>	<b>11 971.60</b>	<b>100.00</b>
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	1 237.00	100.00	11 971.60	100.00
70600000 PRESTATIONS SERVICES	1 237.00	100.00	11 971.60	100.00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>1 237.00</b>	<b>100.00</b>	<b>11 971.60</b>	<b>100.00</b>
+ Concours publics et subventions d'exploitation			6 222.00	51.97
74000000 SUBVENTION EXPLOITATION			6 222.00	51.97
- Autres achats et charges externes	4 417.73	357.13	2 475.83	20.68
60620000 CARBURANTS LUBRIFIANTS	60.12	4.86	62.06	0.52
60630000 FOUR PT EQUIP. OUTILLAGE			22.97	0.19
60640000 FOUR ADMINIS BUREAUX	38.99	3.15		
61500000 ENTRETIEN REPARATIONS	1 160.89	93.85	313.46	2.62
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	610.13	49.32	576.58	4.82
61680000 AUTRES ASSURANCES	178.69	14.45	13.13	0.11
62200000 REM.INTERMED. ET HONORAIRES	45.10	3.65	30.35	0.25
62260000 HONORAIRES	1 840.81	148.81	1 295.28	10.82
62280000 HONORAIRES DIVERS	74.00	5.98	132.00	1.10
62500000 DEPLACEMENTS.MISSIONS.RECEPTIO	409.00	33.06		
62810000 COTISATIONS			30.00	0.25
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>-3 180.73</b>	<b>-257.1</b>	<b>15 717.77</b>	<b>131.29</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	234.56	18.96		
63130000 FORMATION PROF CONTINUE	234.56	18.96		
- Charges de personnel	4 859.87	392.88	12 759.37	106.58
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	3 285.62	265.61	11 634.70	97.19
64120000 CONGES PAYES DIRECT	105.41	8.52	-1 687.29	-14.09
64140000 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	1 406.80	113.73	1 257.06	10.50
64510000 COTISATION URSSAF	34.00	2.75	990.47	8.27
64530000 COTISATION RETRAITE COMPL	7.50	0.61	671.46	5.61
64580000 CHARGES SUR CONGES PAYES	1.48	0.12	-183.23	-1.53
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	19.06	1.54	76.20	0.64
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-8 275.16</b>	<b>-668.9</b>	<b>2 958.40</b>	<b>24.71</b>
+ Autres produits	2 666.64	215.57		
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	2 666.64	215.57		
- Autres charges			1.00	0.01
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE			1.00	0.01
- Charges exceptionnelles	261.14	21.11	80.00	0.67
67120000 AMENDES ET PENALITES	250.00	20.21		
67140000 CREANCES DEVENUES IRR DANS EXO			80.00	0.67
67200000 CHARG EXPLOIT S/EX ANTERIEUR	11.14	0.90		
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>-5 869.66</b>	<b>-474.5</b>	<b>2 877.40</b>	<b>24.04</b>
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>-5 869.66</b>	<b>-474.5</b>	<b>2 877.40</b>	<b>24.04</b>
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	2 200.00	177.85	557.33	4.66
68112000 DOT AMORT S/IMMO CORPORELLES	2 200.00	177.85	557.33	4.66



# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

19008 - GEPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
+ Subventions d'équipement virées au résultat <i>77700000 QUOTE SUBV INV VIREE RESUL EX.</i>	1 206.67 <i>1 206.67</i>	97.55 <i>97.55</i>	80.45 <i>80.45</i>	0.67 <i>0.67</i>
RÉSULTAT NET	-6 862.99	-554.8	2 400.52	20.05

# TABLEAU DE FINANCEMENT

19008 - GEPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	au 31/12/22	au 31/12/21	Variation	Capacité d'autofinancement		
						-5 869.66
<b>Immobilisations</b>					Acquisition	Cession
Corporelles brutes	7 480.00	7 480.00				
<b>Emplois stables</b>	7 480.00	7 480.00				
<b>Fonds propres</b>					Diminution	Augmentation
Fonds propres	23 257.37	20 856.85	2 400.52			
Résultat	-6 862.99	2 400.52				
Subventions d'invest.	2 332.88	3 539.55	-1 206.67		Remboursé	Réalisé
Emprunts, dettes fin.						
Fonds dédiés						
Amort. provisions	3 538.33	1 338.33	2 200.00			
<b>Ressources stables</b>	22 265.59	28 135.25	5 869.66		Emploi	Ressource
Fonds de roulement net global	14 785.59	20 655.25	5 869.66	Total		-5 869.66
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>					Diminution	
<i>(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)</i>					5 869.66	
<b>Stocks et créances</b>					Augmentation	Diminution
Créances	533.00	5 227.88	-4 694.88			
Autres créances		3 772.78	-3 772.78			
C. régularisations	500.28	562.87	-62.59			
<b>Total</b>	1 033.28	9 563.53	-8 530.25			8 530.25
<b>Dettes</b>					Diminution	Augmentation
Dettes d'exploitation	485.41	312.12	173.29			
Dettes diverses	1 690.06	109.28	1 580.78			
<b>Total</b>	2 175.47	421.40	1 754.07			1 754.07
Besoin en fonds de roulement	-1 142.19	9 142.13	-10 284.32			
<b>VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>					Diminution	
<i>(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)</i>					10 284.32	
<b>Trésorerie</b>					Augmentation	Diminution
Disponibilités	15 927.78	11 513.12	4 414.66			
<b>Total</b>	15 927.78	11 513.12	4 414.66		4 414.66	
<b>VARIATION DE TRÉSORERIE</b>					Augmentation	
<i>(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)</i>					4 414.66	

## ANNEXE COMPTABLE

# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

19008 - GEPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT CHANGEMENT DE MÉTHODE			
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	0		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## CRÉANCES

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

## PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

19008 - GEPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
		Matériel de transport		2 200		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		5 280		
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			7 480			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL			7 480			
CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport			2 200	
		Mat. bureau, inform., mobilier			5 280	
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL					7 480	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL					7 480	

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

19008 - GEPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
<b>TOTAL</b>					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	1 221	440		1 661
	Mat. bureau et informatiq., mob.	117	1 760		1 877
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		1 338	2 200		3 538
<b>TOTAL GENERAL</b>		1 338	2 200		3 538

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				



# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

19008 - GEPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	533	533	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	500	500		
Charges constatées d'avance				
	500	500		
<b>TOTAUX</b>		<b>1 033</b>	<b>1 033</b>	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

19008 - GEPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	500
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	500

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

19008 - GEPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	485	485		
Personnel & comptes rattachés	1 471	1 471		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	139	139		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	80	80		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>2 175</b>	<b>2 175</b>		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.
  - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

19008 - GEPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	485
Dettes fiscales et sociales	107
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	80
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>672</b>

# ENGAGEMENTS

19008 - GEPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus Cautiionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement						

### TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						

### TOTAL

## ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautiionnements, avals et garanties reçus par la société Sûretés réelles reçues Actions déposées par les administrateurs Autres engagements reçus						

### TOTAL

# DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

19008 - GEPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>		