

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 : 2020 B 04006

Numéro SIREN : 809 007 834

Nom ou dénomination : INSTITUT FRANCOPHONE DE PSYCHOTHERAPIE EMOTIONNELLE
ET COGNITIVE FORMATIONS

Ce dépôt a été enregistré le 18/08/2022 sous le numéro de dépôt 22283

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	5 955	3 579	2 376	4 102
	Autres immobilisations corporelles	20 050	12 079	7 971	5 849
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 880		3 880	3 880	
TOTAL (II)	29 885	15 658	14 227	13 831	
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	750		750	
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	451 135		451 135	216 611	
Autres créances	25 834		25 834	6 448	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	283 029		283 029	181 974	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	13 515		13 515	3 616
	TOTAL (III)	774 263		774 263	408 648
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	804 148	15 658	788 490	422 479	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	4 000	4 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	400	100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	107 002	79 464
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(95 330)	27 839
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	16 072	111 402
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	100 102	100 000
	Emprunts et dettes financières divers	48	77
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	362 207	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 087	40 672
	Dettes fiscales et sociales	61 121	52 344
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 325	
Autres dettes	43 221		
Produits constatés d'avance (1)	127 306	117 983	
	Total des dettes	772 417	311 077
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	788 490	422 479
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(95 330,08)	27 838,82
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	322 584	311 077
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		



SARL INSTITUT FRANCOPHONE DE PSYCHOTERAPIE EMOTIONNELLE
12 PL SAINT HUBERT

59000 LILLE

du 01/01/2021 au 31/12/2021

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant du règlement ANC N°2014-03, relatif au plan comptable général, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

Le bilan de l'exercice présente un total de 788 490 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 825 518 euros et un total charges de 920 848 euros, dégageant ainsi un résultat de -95 330 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2021 et finit le 31/12/2021.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Faits majeurs de l'exercice clos le 31 décembre 2021

Crise sanitaire liée à la COVID-19

L'épidémie de COVID-19 qui touche actuellement le monde s'est déclarée en 2020 et s'est prolongée en 2021.

En France, des mesures sanitaires et économiques destinées à faire face à cette épidémie ont été prises : Un premier état d'urgence avait été instauré sur l'ensemble du territoire national le 24 mars 2020 avec la publication de la loi du 23 mars 2020 d'urgence pour faire face à l'épidémie de COVID-19. Il avait été prolongé jusqu'au 10 juillet 2020 par la loi du 11 mai 2020. Un second état d'urgence sanitaire a été déclaré à compter du 17 octobre 2020. Une loi parue au Journal officiel le 15 novembre 2020 en a autorisé le prolongement jusqu'au 16 février 2021 inclus, puis jusqu'au 1^{er} juin 2021. Plusieurs lois ont prolongé l'application de l'état d'urgence sanitaire. La dernière loi parue au Journal officiel le 11 novembre 2021 en a autorisé le prolongement jusqu'au 31 juillet 2022 inclus.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Ces mesures constituent donc un événement majeur à la clôture de l'exercice clos au 31 décembre 2021 et les actifs et passifs, ainsi que les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés en incluant cet événement.

L'évènement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de la société Institut Francophone de Psychothérapie Emotionnelle et Cognitive Formations. Toutefois, nous n'avons pas constaté d'impact significatif.

Événements postérieurs à la clôture des comptes 2021

Le nouvel état d'urgence sanitaire déclaré le 11 novembre 2021, prolongeant celui-ci jusqu'au 31 juillet 2022, est un événement postérieur à la clôture.

Les éventuels impacts financiers de cette nouvelle mesure ne peuvent pas être estimés précisément à la date de l'arrêté des comptes.

A la date d'arrêté des comptes par le gérant, nous n'avons pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation de manière pérenne. En conséquence les états financiers au 31 décembre 2021 ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les opérations militaires en Ukraine qui ont commencé le 24 février 2022 et les sanctions prises contre la Russie par de nombreux Etats ont des incidences sur l'économie mondiale. L'entreprise n'a pas d'exposition bilantielle sur ce conflit. Les éventuelles conséquences sur l'activité de l'entreprise sont indirectes et à ce stade difficilement mesurables.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	5 955					5 955
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	23 500		7 325		30 825	
Matériel de bureau, mobilier	15 144		4 906			20 050
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	44 599		12 232		30 825	26 005
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	3 880					3 880
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 880					3 880
TOTAL	48 479		12 232		30 825	29 885

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	1 853	1 726		3 579
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	23 500	41	23 541	
Matériel de bureau, mobilier	9 295	2 784		12 079
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 648	4 551	23 541	15 658
TOTAL	34 648	4 551	23 541	15 658

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 880		3 880
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	451 135	451 135	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	890	890	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	5 176	5 176	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	19 768	19 768	
Charges constatées d'avances	13 515	13 515		
TOTAL DES CREANCES		494 365	490 485	3 880
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	100 102	12 476	37 626	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	71 087	71 087		
	Personnel et comptes rattachés	4 305	4 305		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 835	48 835		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 981	7 981		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 325	7 325		
	Groupe et associés (2)	48	48		
Autres dettes	43 221	43 221			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	127 306	127 306			
TOTAL DES DETTES		410 210	322 584	87 626	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		48			

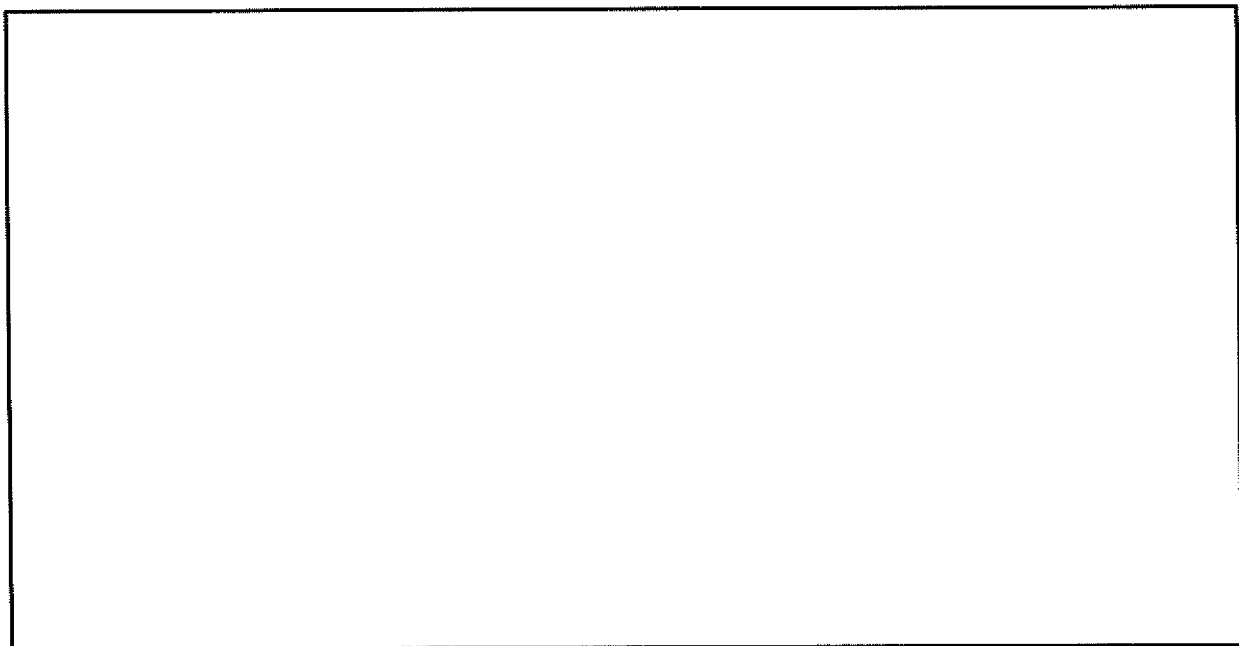
Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	134 907		134 907	
Autres créances				
TOTAL	134 907		134 907	

--	--	--	--	--

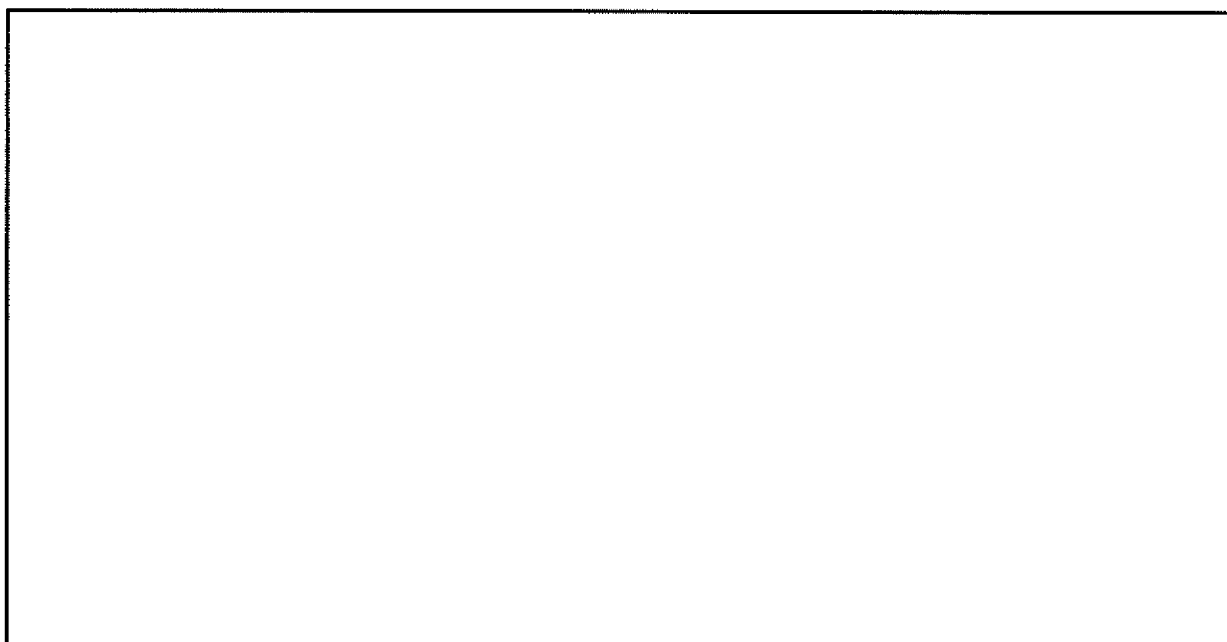
Charges à payer (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	102		102	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 402	16 914	10 488	62,01
Dettes fiscales et sociales	39 493	40 100	(607)	-1,51
Dettes fournisseurs d'immobilisation	7 325		7 325	
Autres dettes				
TOTAL	74 323	57 014	17 310	30,36



Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	13 515	3 616	9 899	273,7
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	13 515	3 616	9 899	273,7



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	4 000				4 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	100	300			400
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	79 464	27 539			107 002
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	27 839	(27 839)		(95 330)	(95 330)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	111 402			(95 330)	16 072

Date de l'assemblée générale 25/06/2021

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 111 402

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 111 402

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

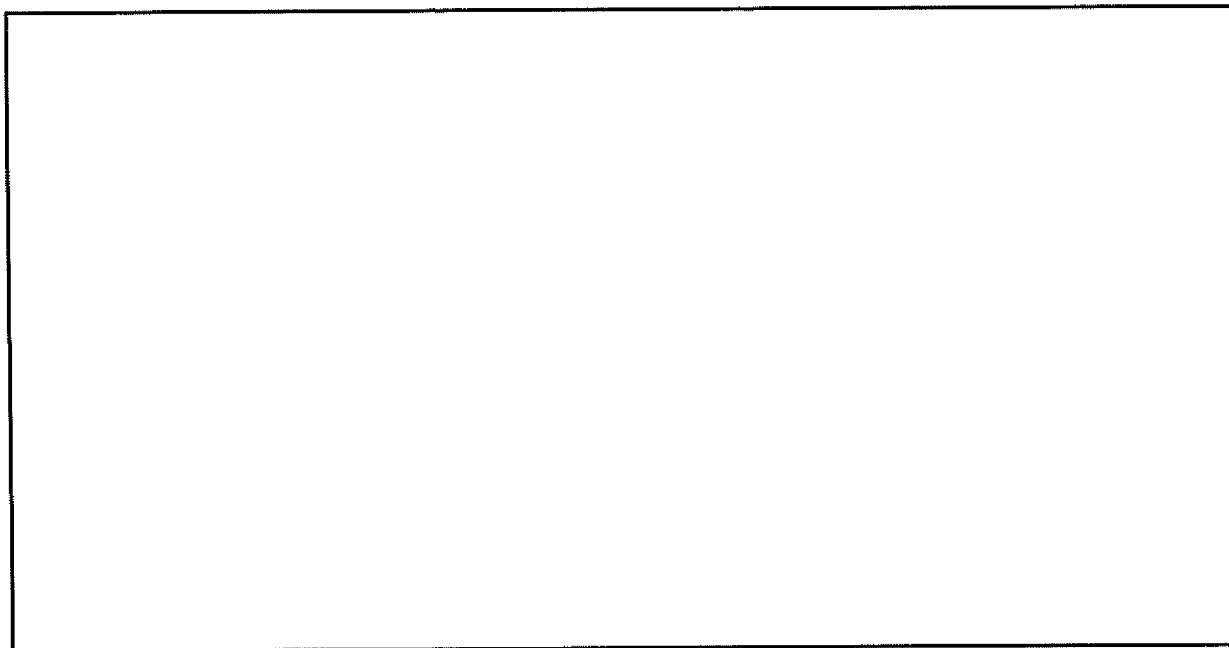
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (95 330)

Capital social

	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	100,00	40,0000	4 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	100,00	40,0000	4 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	781 990		781 990
TOTAL	781 990		781 990



**INSTITUT FRANCOPHONE DE PSYCHOTERAPIE EMOTIONNELLE ET COGNITIVE
FORMATIONS**

Société à Responsabilité Limitée au capital de 4 000 euros
Siège Social : 12 place Saint Hubert, 59800 LILLE
809 007 834 R.C.S LILLE METROPOLE

**DECISION PRISE LE 15 JUIN 2022 D'AFFECTATION
DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

L'Associé Unique constate que le résultat net de l'exercice est constitué par une perte de 95 330 euros.

L'Associé Unique décide l'affectation suivante :

- Au compte " Autres réserves" : -95 330 euros.

La loi demande de rappeler le montant des sommes distribuées au titre des trois derniers exercices.

Depuis sa création, la Société a clos un exercice. Aucune distribution n'a été réalisée au cours de ce premier exercice.

Copie certifiée conforme à l'original

La Gérance

