

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Association Française des Aidants

250bis boulevard Saint Germain
75007 Paris

NAF : 9499Z

SIRET : 487868853 00044

Sommaire

Sommaire	1
(NP 2300) - Attestation sans observation	2
ETATS FINANCIERS	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Etat des créances et dettes	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	16
Bilan Passif détaillé	18
Compte de résultat détaillé	20

ATTESTATION

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de **Association Française des Aidants** relatifs à la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 567 026 €
- Total des produits d'exploitation : 192 961 €
- Résultat net comptable : -10 297 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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 pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS

Le 05/03/2023

Alexandre MARQUES

Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	109 403	99 672	9 730	14 602
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	31 051	27 653	3 399	7 461
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	61		61	61
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	140 515	127 325	13 190	22 125
Comptes de liaison	II			
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	139 517	2 400	137 117	48 098
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	187 265		187 265	154 056
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	227 164		227 164	477 080
Charges constatées d'avance	2 289		2 289	7 659
TOTAL III	556 236	2 400	553 836	686 893
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Écarts de conversion actif	VI			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	696 751	129 725	567 026	709 018

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2022	31/12/2021
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	100 000	100 000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	26 200	21 792
Excédent ou déficit de l'exercice	-10 297	4 408
Situation nette	115 903	126 200
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	115 903	126 200
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		5 120
TOTAL III		5 120
Provisions		
Provisions pour risques	34 631	133 461
Provisions pour charges		
TOTAL IV	34 631	133 461
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		45 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 095	62 626
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	93 277	75 835
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	208 929	133 031
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	77 190	127 745
TOTAL V	416 492	444 237
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	567 026	709 018

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations	249 503	216 495
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	192 961	154 681
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	156 814	389 232
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	21 000	23 000
Mécénats		1 426
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	385 369	238 690
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	39 568	17 195
Utilisations des fonds dédiés	5 120	20 480
Autres produits	359	10 287
TOTAL I	1 050 694	1 071 486
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	368 848	345 446
Aides financières	169 701	169 618
Impôts, taxes et versements assimilés	21 930	12 353
Salaires et traitements	381 734	287 657
Charges sociales	157 332	119 074
Dotations aux amortissements et dépréciations	13 232	11 437
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		25 600
Autres charges	12 016	7 488
TOTAL II	1 124 792	978 672
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-74 098	92 813
Produits financiers		
Produits financiers de participation	154	56
Produits des 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		
TOTAL III	154	56
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	154	56
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-73 944	92 869

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	99 360	10 899
TOTAL V	99 360	10 899
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 082	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	34 631	99 360
TOTAL VI	35 713	99 360
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	63 647	-88 461
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 150 208	1 082 440
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 160 505	1 078 032
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-10 297	4 408

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE

ASSOCIATION FRANCAISE DES AIDANTS

250 Bis boulevard Saint Germain
75007 PARIS

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	567 026 €
- Total des Produits	1 150 208 €
- Résultat de l'exercice (Excédent)	-10 297 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêté par le Conseil d'Administration de l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'Association.

PRESENTATION D L'ENTITE

L'Association Française des Aidants a été créé en 2003 et elle milite pour la reconnaissance du rôle et de la place des aidants dans la société.

Elle oriente et soutient les aidants localement notamment via l'animation du Réseau national des Cafés des Aidants® et la mise en place d'Ateliers santé des Aidants, assure des formations sur les questions liées à l'accompagnement pour les proches aidants et les équipes professionnelles, diffuse l'information, développe des partenariats et participe à la construction d'outils pour mieux appréhender les attentes et les besoins des aidants.

NOTE N°1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 et les suivants de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;
- arrêté du 2 Aout 1995, relatif aux organismes de formations.

2. DEROGATION AUX PRINCIPES COMPTABLES

Il n'a pas été appliqué de dérogation aux principes comptables.

3. CHANGEMENT DE PRESENTATION COMPTABLE

- Néant

4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les conventions signées par l'Association Française des Aidants avec la CNSA, l'AG2R et Klésia ont été prolongées jusqu'en 2023.

5. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les conventions avec la CNSA, l'AG2R et Klésia arrivent à échéance en 2023.

6. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTESA - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- | | |
|-----------------|-----------|
| - Logo | 3 ans |
| - Site internet | 3 ans |
| - Logiciel | 2 à 5 ans |

B - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| - Matériel de bureau et informatique | 3 à 10 ans |
| - Mobilier | 10 ans |

C - CREANCES ET DETTES

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

D - REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, les trois plus hauts cadres dirigeants sont bénévoles. Ils ne perçoivent aucune rémunération, et n'ont aucun avantage en nature.

E - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Les contributions volontaires en nature n'ont pas été valorisées car elles n'impactent pas de manière significative l'activité de l'association.

F- INDEMNITES DE DEPART RETRAITE

Au vu du turnover important nous estimons que le montant IDR n'est pas significatif.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles	109 403		
TOTAL	109 403		
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	29 154		1 897
TOTAL	29 154		1 897
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	61		
TOTAL	61		
TOTAL GÉNÉRAL	138 618		1 897

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			109 403	
TOTAL			109 403	
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencements et aménagements const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés			31 051	
TOTAL			31 051	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			61	
TOTAL			61	
TOTAL GÉNÉRAL			140 515	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles	94 800	4 872		99 672
TOTAL	94 800	4 872		99 672
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriel Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	21 693	5 960		27 653
TOTAL	21 693	5 960		27 653
TOTAL GÉNÉRAL	116 493	10 832		127 325

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp. Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. Inst. tech. mat. et outil. indus. Inst. gales, agenc. et aménag. divers Matériel de transport Mat. de bureau et info. mob. Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

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

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	133 461	34 631	133 461	34 631
TOTAL II	133 461	34 631	133 461	34 631

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	5 467	2 400	5 467	2 400
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III	5 467	2 400	5 467	2 400
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	138 928	37 031	138 928	37 031
<i>- D'exploitation</i>		2 400	39 568	
<i>Dont dotations et reprises : - Financières</i>				
<i>- Exceptionnelles</i>		34 631	99 360	

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	4 800	4 800	
Clients, usagers et comptes rattachés	134 717	134 717	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 413	19 413	
Impôts sur les bénéfiques			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	162 464	162 464	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	5 388	5 388	
Charges constatées d'avance	2 289	2 289	
TOTAL	329 072	329 072	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	37 095	37 095		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	20 596	20 596		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 759	50 759		
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	21 922	21 922		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	208 929	208 929		
Produits constatés d'avance	77 190	77 190		
TOTAL	416 492	416 492		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 242	58 247
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	30 802	28 981
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	208 915	129 600
TOTAL	263 959	216 827

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 500	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	17 451	4 503
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	21 951	4 503

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	77 190	127 745
TOTAL	77 190	127 745

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	2 289	7 659
TOTAL	2 289	7 659

Note n°11 TABLEAU DES EFFECTIFS

	Hommes	Femmes	Total	Effectif en ETP
Cadres		1	1	1,0
Employés	3	12	15	8,9
Ouvriers				
TOTAL	3	13	16	9,9

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DETAILS DE COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	9 730.47	14 602.47	-4 872.00	-33.37
208000 Autres immo. incorporelles	109 402.96	109 402.96		
280800 Amort. autr. immob. incorpor	-99 672.49	-94 800.49	-4 872.00	-5.14
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 398.62	7 461.25	-4 062.63	-54.44
218300 Matériel bureau et info.	27 813.63	25 916.72	1 896.91	7.32
218400 Mobilier	3 237.49	3 237.49		
281830 Amort.mat.bureau et info.	-24 415.01	-18 949.91	-5 465.10	-28.84
281840 Amort.mobilier	-3 237.49	-2 743.05	-494.44	-18.01
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	61.00	61.00		
261000 Titres de participation	61.00	61.00		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	13 190.09	22 124.72	-8 934.63	-40.38
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	137 117.27	48 098.28	89 018.99	185.08
411000 Clients	130 217.27	46 148.28	84 068.99	182.17
416000 Clients douteux litigieux	4 800.00	7 417.00	-2 617.00	-35.28
418000 Clients prod.non enc.fact	4 500.00		4 500.00	-
491000 Prov.depr.comptes clients	-2 400.00	-5 467.00	3 067.00	56.10
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	187 265.34	154 055.92	33 209.42	21.56
409800 Rrr a obten.avoir a recev	1 788.00		1 788.00	-
421000 Remuner.dues au personnel		372.55	-372.55	-100.00
428701 Activié partielle		699.14	-699.14	-100.00
437000 Ticket restaurant	3 750.00	4 050.00	-300.00	-7.41

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
438700 IJSS à recevoir	15 663.34	3 803.43	11 859.91	311.86
441000 Etat subvent. a recevoir	162 464.00	115 800.00	46 664.00	40.30
467302 Reversement CNSA convention 2020-2022	3 600.00		3 600.00	-
468700 Divers prod. a recevoir		29 330.80	-29 330.80	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	227 163.65	477 080.03	-249 916.38	-52.38
512100 Crédit Coopératif	215 665.47	465 582.19	-249 916.72	-53.68
512200 Livret A - Crédit Coopératif	11 332.91	11 179.19	153.72	1.38
512300 Livret Association - Crédit coopératif	101.46	101.41	0.05	
531000 Caisse siège social	63.81	217.24	-153.43	-70.51
Charges constatées d'avance	2 289.26	7 658.72	-5 369.46	-70.11
486000 Charges constat. d'avance	2 289.26	7 658.72	-5 369.46	-70.11
TOTAL III	553 835.52	686 892.95	-133 057.43	-19.37
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	567 025.61	709 017.67	-141 992.06	-20.03

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	100 000.00	100 000.00		
102000 Fonds associatifs	100 000.00	100 000.00		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	26 200.02	21 792.10	4 407.92	20.23
110000 Report à nouveau credit.	26 200.02	21 792.10	4 407.92	20.23
Excédent ou déficit de l'exercice	-10 297.06	4 407.92	-14 704.98	-333.60
Situation nette	115 902.96	126 200.02	-10 297.06	-8.16
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	115 902.96	126 200.02	-10 297.06	-8.16
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés		5 120.00	-5 120.00	-100.00
195100 Fonds dédiés AG2R - acc. stratégique		5 120.00	-5 120.00	-100.00
TOTAL III		5 120.00	-5 120.00	-100.00
Provisions				
Provisions pour risques	34 631.00	133 461.00	-98 830.00	-74.05
151800 Autr.provis. pour risques		34 101.00	-34 101.00	-100.00
151810 Provision pour reversement	34 631.00	99 360.00	-64 729.00	-65.15
Provisions pour charges				
TOTAL IV	34 631.00	133 461.00	-98 830.00	-74.05
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses		45 000.00	-45 000.00	-100.00
168100 Autres emprunts - avance remboursable		45 000.00	-45 000.00	-100.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 095.24	62 625.76	-25 530.52	-40.77
401000 Fournisseurs	12 853.01	4 379.16	8 473.85	193.51
408000 Fourn. fact.non parvenues	24 242.23	58 246.60	-34 004.37	-58.38

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	93 277.01	75 835.34	17 441.67	23.00
421000 Remuner.dues au personnel	126.23		126.23	-
428000 Dette provisionnée CP	20 470.26	19 019.93	1 450.33	7.62
431000 Securite sociale	17 241.01	8 540.53	8 700.48	101.86
437300 Malakoff retraite	8 306.34	5 442.26	2 864.08	52.63
437310 CNARCL - retraite	4 191.47	7 982.13	-3 790.66	-47.49
437400 Prévoyance Chorum	5 239.13	3 274.67	1 964.46	59.97
437500 Mutuelle UMC	5 066.41	540.53	4 525.88	836.41
437800 Tickets restaurants	382.50		382.50	-
438000 Charges sur dette provisionnée CP	10 332.12	9 960.95	371.17	3.72
442100 Contrib.impôts.taxes recouvrés pr compte de l'Etat	1 397.85	796.25	601.60	75.63
447110 Taxe sur les salaires	12 942.71	6 330.54	6 612.17	104.44
447130 UNIFORMATION	7 580.98	13 947.55	-6 366.57	-45.65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	208 929.40	133 030.55	75 898.85	57.05
419800 Avoir à établir	500.00		500.00	-
467800 Autr.cpts debit.ou credit	14.70	3 430.55	-3 415.85	-99.56
468600 Divers charges a payer	16 000.00		16 000.00	-
468602 Divers charges a payer conv CNSA 2020-2022	174 600.00	129 600.00	45 000.00	34.72
468700 Divers prod. a recevoir	17 814.70		17 814.70	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	77 190.00	127 745.00	-50 555.00	-39.57
487000 Produits constat.d'avance	77 190.00	127 745.00	-50 555.00	-39.57
TOTAL V	416 491.65	444 236.65	-27 745.00	-6.25
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	567 025.61	709 017.67	-141 992.06	-20.03

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	249 503.00	216 495.00	33 008.00	15.25
756000 Adhésions Personnes physiques	4 373.00	3 795.00	578.00	15.23
756050 Adhésions Personnes morales	44 700.00	39 750.00	4 950.00	12.45
756100 Contributions - café des aidants	162 630.00	135 450.00	27 180.00	20.07
756300 Contributions - Formation des aidants	37 800.00	37 500.00	300.00	0.80
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	192 961.13	154 680.55	38 280.58	24.75
706000 Prestations de services	-2 800.00	2 800.00	-5 600.00	-200.00
706100 Prestations de formations	151 043.33	139 000.00	12 043.33	8.66
706200 Prestation Conseils	44 717.80	12 880.55	31 837.25	247.16
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	156 814.00	389 231.97	-232 417.97	-59.71
740000 Subventions d'exploitat.	156 814.00	389 231.97	-232 417.97	-59.71
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	21 000.00	23 000.00	-2 000.00	-8.70
754100 Contributions financières privées - Mécénat	21 000.00	23 000.00	-2 000.00	-8.70
Mécénats		1 426.00	-1 426.00	-100.00
754200 Dons manuels		1 426.00	-1 426.00	-100.00
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	385 369.00	238 689.63	146 679.37	61.45
755100 Contributions financières privées	385 369.00	238 689.63	146 679.37	61.45
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	39 568.00	17 194.95	22 373.05	130.11
781500 Repr./prov.risq.charg.expl	34 101.00		34 101.00	-
781700 Repr./prov.depr.act.circ.	5 467.00		5 467.00	-
791000 Transferts charges rbst frais		74.49	-74.49	-100.00
791100 Transferts charges - IJ Prév		1 892.70	-1 892.70	-100.00
791200 Remboursement formation		15 239.00	-15 239.00	-100.00
791300 Transferts charges d'exploitation Ticket restaurant		-11.24	11.24	-100.00
Utilisations des fonds dédiés	5 120.00	20 480.00	-15 360.00	-75.00
789000 Report des ressources non utilisées	5 120.00	20 480.00	-15 360.00	-75.00
Autres produits	358.80	10 287.42	-9 928.62	-96.51
758000 Produits divers de gestion courante	358.80	10 287.42	-9 928.62	-96.51
TOTAL I	1 050 693.93	1 071 485.52	-20 791.59	-1.94
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	368 847.86	345 445.80	23 402.06	6.77
606400 Achat fournitures administratives et informatiques	3 187.76	3 113.61	74.15	2.38
611100 Prestation technique	19 128.43	20 074.63	-946.20	-4.72
613100 Locations salles / salons	2 920.03	6 170.69	-3 250.66	-52.68
613200 Locations immobilières	37 200.00	33 300.00	3 900.00	11.71
613300 Locations diverses		7 701.84	-7 701.84	-100.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
613400 Locations logiciel	8 015.16		8 015.16	-
614000 Charges locat.copropriete	12 240.00	10 410.00	1 830.00	17.58
615100 Maintenance	3 458.40	4 525.94	-1 067.54	-23.60
615600 Entretien et reparations	151.20		151.20	-
616000 Primes d'assurance	736.50	707.33	29.17	4.24
618500 Frais de colloques et séminaires	3 462.50	180.00	3 282.50	+1 000.00
621400 Personnel exter. a l'entr		8 880.00	-8 880.00	-100.00
622000 Honoraires Divers	17 462.00	74 710.00	-57 248.00	-76.63
622100 Honoraires formateurs	119 382.50	100 514.70	18 867.80	18.77
622600 Honoraires Comptables	13 482.00	13 020.00	462.00	3.55
622610 Honoraires Social	6 952.00	4 737.60	2 214.40	46.73
622620 Honoraires de recrutement	30 625.55		30 625.55	-
622700 Honoraires Avocats	22 104.00	13 680.00	8 424.00	61.58
622800 Honoraires CAC	7 564.10	6 264.00	1 300.10	20.75
623000 Pub.public.rel.publiques	3 738.00	6 734.30	-2 996.30	-44.49
623700 Impressions	10 910.51	464.00	10 446.51	+1 000.00
625000 Depla.missions receptions	9 733.19	5 023.68	4 709.51	93.73
625100 Déplacements	8 878.21	4 073.14	4 805.07	117.97
625600 Missions receptions	4 828.13	2 492.85	2 335.28	93.66
626000 Frais postaux .	3 119.68	2 663.98	455.70	17.12
626100 Frais de communication	9 386.77	6 946.61	2 440.16	35.12
627000 Services bancaires et ass	2 395.24	1 790.90	604.34	33.72
628000 Cotisations	1 498.00	910.00	588.00	64.62
628100 Formations	6 288.00	4 500.00	1 788.00	39.73
628800 Div.aut.serv. extérieurs		1 856.00	-1 856.00	-100.00
Aides financières	169 700.79	169 618.46	82.33	0.05
657000 Subventions versees	16 000.00		16 000.00	-
657002 Subventions versees convention CNSA 2020-2022	153 700.79	169 618.46	-15 917.67	-9.38
Impôts, taxes et versements assimilés	21 929.81	12 352.67	9 577.14	77.53
631300 Taxe sur les salaires	12 942.71	6 330.54	6 612.17	104.44
633300 Formation continue	8 987.10	6 022.13	2 964.97	49.24
Salaires et traitements	381 734.29	287 656.62	94 077.67	32.70
641000 Remunerations personnel	371 088.18	285 029.69	86 058.49	30.19
641140 Indemnités de licenciement	574.11		574.11	-
641200 Congés payés	1 450.33	2 626.93	-1 176.60	-44.80
641400 Indemnités et divers	2 486.54		2 486.54	-
641430 Indemnités de rupture conventionnelle	6 135.13		6 135.13	-
Charges sociales	157 332.07	119 073.61	38 258.46	32.13
645100 Cotisations à l'URSSAF	79 549.75	58 437.55	21 112.20	36.13
645200 Cotisations aux mutuelles	3 861.37	1 560.30	2 301.07	147.50
645300 Cotisations aux caisses de retraite	19 500.29	13 211.58	6 288.71	47.59
645400 Cotisations aux Assedic	15 353.09	11 836.14	3 516.95	29.71
645500 Prévoyance	12 517.84	9 555.90	2 961.94	31.00
645800 Charges sur congés payés	371.17	1 085.95	-714.78	-65.84
645820 Cotisations autres organismes	11 797.58	11 164.20	633.38	5.68
647008 Tickets restaurants	6 728.75	6 163.13	565.62	9.18
647500 CIAMT Médecine travail	1 344.00	1 056.00	288.00	27.27
647800 Carte transport	6 308.23	5 002.86	1 305.37	26.08
Dotations aux amortissements et dépréciations	13 231.54	11 436.74	1 794.80	15.69
681100 Dot.amort.imm.incor.&cor	5 959.54	7 406.21	-1 446.67	-19.52
681110 Dot.amort.immo.incorpore.	4 872.00	13.53	4 858.47	+1 000.00
681740 Dot.prov.depr.actifs circ	2 400.00	4 017.00	-1 617.00	-40.25
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés		25 600.00	-25 600.00	-100.00
689000 Engagements à réaliser sur ressours affectées		25 600.00	-25 600.00	-100.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Autres charges	12 015.99	7 488.37	4 527.62	60.47
651000 Redevances/concessions, brevets, licences, marques, logiciels	56.57	41.31	15.26	39.02
651600 Droit d'auteur et de reproduction	27.72	27.72		
654000 Pertes/creances irrecouvr	11 867.00	650.00	11 217.00	+1 000.00
658000 Charges diverses de gestion courante	64.70	6 769.34	-6 704.64	-99.04
TOTAL II	1 124 792.35	978 672.27	146 120.08	14.93
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-74 098.42	92 813.25	-166 911.67	-179.84
Produits financiers				
Produits financiers de participation	154.00	55.67	98.33	175.00
761000 Prod. des participations	154.00	55.67	98.33	175.00
Produits des 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				
TOTAL III	154.00	55.67	98.33	176.63
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	154.00	55.67	98.33	176.63
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-73 944.42	92 868.92	-166 813.34	-179.62
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	99 360.00	10 899.00	88 461.00	811.64
787500 Reprises prov. exceptionnelles	99 360.00	10 899.00	88 461.00	811.64
TOTAL V	99 360.00	10 899.00	88 461.00	811.64
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 081.64		1 081.64	-
671000 Charges excep. sur opé. de gestion	382.50		382.50	-
672000 Charges exploit./exer.ant	699.14		699.14	-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	34 631.00	99 360.00	-64 729.00	-65.15
687500 Dot. prov. risques charges excep.	34 631.00	99 360.00	-64 729.00	-65.15
TOTAL VI	35 712.64	99 360.00	-63 647.36	-64.06
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	63 647.36	-88 461.00	152 108.36	-171.95
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 150 207.93	1 082 440.19	67 767.74	6.26

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 160 504.99	1 078 032.27	82 472.72	7.65
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-10 297.06	4 407.92	-14 704.98	-333.60