



ASSOCIATION

MAISON DES ASSOCIATIONS DE SAINT JOSEPH

Association régie par la loi 1901

Siège social :
354 rue Raphaël Babet
974800 SAINT JOSEPH

N° Siret :

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS *Sur les Comptes de la Période du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022*

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

2

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS *Sur les Comptes de la Période du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022*

A l'Assemblée Générale de l'association **MAISON DES ASSOCIATIONS DE SAINT- JOSEPH (MDA)**,

1 - Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **MAISON DES ASSOCIATIONS DE SAINT- JOSEPH (MDA)** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2022**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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 **MAISON DES ASSOCIATIONS DE SAINT- JOSEPH (MDA)** à la fin de cet exercice.

2 – Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit : Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance : Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1 janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3 – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivants qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

- **Subventions des organismes financeurs :** En nous appuyant sur les conventions signées entre l'Association MDA de Saint-Joseph et les financeurs, nous nous sommes assurés de la réalité des subventions à recevoir et de la prise en compte de celles-ci en produit au fur et à mesure de la réalisation effective des dépenses éligibles.
- **Contributions volontaires :** Une note de l'annexe expose la valorisation dans les comptes des heures de bénévoles consacrées aux fonctions d'exécution ou d'encadrement et des mises à disposition. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables utilisées et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

4 - Vérifications du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres.

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association **MAISON DES ASSOCIATIONS DE SAINT-JOSEPH (MDA)** sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

5 - 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.

6 - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre 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 :

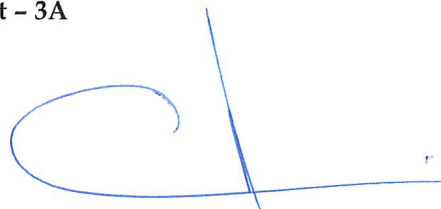
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Fait à Sainte Clotilde, le 12 juin 2023

Le Commissaire aux comptes
Commissariat et Audit – 3A



Jean – Pierre GRANET
Responsable technique - Associé



Hervé CHARLANES
Président - Associé

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et 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.	4 711	4 571	140	502
	Autres immobilisations corporelles	21 801	13 571	8 230	9 976
	Immobilisations grevées de droits				
	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				
TOTAL (I)		26 513	18 142	8 371	10 478
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	19 454		19 454	23 837
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 879		1 879	3 105
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	9		9	1 219
	Autres créances	35 226		35 226	37 327
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	110 052		110 052	87 601	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	236		236	874
	TOTAL (II)	166 855		166 855	153 963
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		193 368	18 142	175 226	164 441
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	67 252	67 252
	Report à nouveau	50 449	47 016
	Résultat de l'exercice	12 504	3 433
	Total des fonds propres	130 205	117 701
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	130 205	117 701
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	22 878	25 761
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 579	6 052
	Dettes fiscales et sociales	11 716	14 039
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	888	888
	Produits constatés d'avance	2 960	
	Total des dettes	22 143	20 979
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	175 226	164 441
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	12 504,26	3 432,85
	(1) Dont à moins d'un an	22 143	20 979
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	61 746	2 229
	Productions stockée	(1 063)	(2 642)
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	175 071	140 578
	Dons		
	Cotisations	1 762	1 450
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	10	1
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	710	
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	238 236	141 616
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		50
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	111 322	33 546
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 823	1 672
	Rémunération du personnel	95 439	85 006
	Charges sociales	13 123	12 801
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 208	5 083
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	1 221	6
	Total des charges d'exploitation	227 136	138 165
Charges financières	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	11 100	3 452
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	596	332
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	596	332
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	11 696	3 784
	Produits exceptionnels	71	134
	Charges exceptionnelles	2 146	1 203
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(2 076)	(1 069)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	4 384	2 642
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	1 500	1 924
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	243 286	144 724
	TOTAL DES CHARGES	230 782	141 291
	EXCEDENT ou DEFICIT	12 504	3 433
	PRODUITS	121 906	3 167
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature	121 906	3 167
	CHARGES	121 906	3 167
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	121 906	3 167

Annexe comptable

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

Objet social, activités et moyens mis en œuvres

L'association MAISON DES ASSOCIATIONS DE SAINT JOSEPH a pour objet de :

- Fédérer, soutenir, encourager, accompagner et développer tous efforts et toutes initiatives tendant à diffuser et à développer les activités sociales, culturelles, sportives et citoyennes de l'ensemble de la commune de Saint-Joseph ;
- Promouvoir et développer la vie associative sous toutes ses formes ;
- Assurer la gestion optimum des équipements sportifs et culturels de la commune ainsi que les moyens mis à disposition des associations ;
- Susciter toute réflexion et tout débat tendant à concourir à l'essor de la vie culturelle sociale et sportive à Saint-Joseph mais aussi dans son environnement en général.

Ses actions principales sont :

- Aider, former et accompagner les associations
- Organiser des événements culturels et sportifs avec le partenariat des institutions publiques et du monde associatif

PREAMBULE

Le bilan présente un total de **175 226** euros.

Le compte de résultat, sous forme de liste, affiche un total **produits** de **243 286** euros et un total **charges** de **230 782** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **12 504** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**, soit une durée de **12** mois.

Les informations communiquées font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le conseil d'administration.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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

Concernant les règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

§ Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

§ Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Néant.

Créances et dettes

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

Annexe comptable

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.

Mises à disposition

L'association bénéficie des mises à dispositions suivantes en provenance de la Commune de Saint-Joseph:

- . Un local à titre permanent, situé au 354 rue Raphael Babet, régi par une convention de mise à disposition spécifique.
- . La mise à disposition gracieuse et ponctuelle du domaine public communal (places, voies publiques, salles...)
- . Les moyens logistiques communaux : animateurs , sonorisation, éclairage, tentes, tables , podium , barrières, chaises , énergie électrique, eau , extincteurs, lits picot et installations et cablages électriques.

Des aides en nature, à savoir des prestations de services acquises par la Commune et nécessaires au bon déroulement des actions à mettre en oeuvre :

- . Mise à disposition de foncier dans la limite maximale de 3000€
- . Prestations de restauration dans la limite maximale de 1500€
- . Prestations de communications dans la limite maximale de 7000€
- . Prestation de pose de coffrets électriques et de contrôle des installations dans la limite maximale de 7000€
- . Prestations de sonorisation et d'éclairage scénique dans la limite maximale de 35000€
- . Prestations de gardiennage et de sécurité (malveillance et incendie) dans la limite maximale de 35000€
- . Location de nacelles et grue dans la limite de 7000€
- . Mise à disposition d'un poste de secours dans la limite de 7000€

Au titre de l'exercice 2022, ces aides en nature ont été valorisées par la Mairie et l'association à la somme de 102500€, comptabilisée au pied du compte de résultat.

Contributions volontaires

Les heures de bénévolat consacrées aux fonctions d'exécution ou d'encadrement ont été valorisées dans les comptes à 19405.71€ au titre de l'exercice 2022, sur les différentes actions et réunions de travail MDA, pour un nombre total de 1354.50 heures .

La méthode de calcul retenue a été la suivante pour la valorisation de ces heures :

- pour une fonction d'exécution : smic horaire soit 11.07€
- pour une fonction d'encadrement : 2 * smic horaire soit 22.14€
- pour une fonction d'expertise : 3 * smic horaire soit 33.21€

AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES DE L'EXERCICE

Néant

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			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. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 711					4 711
	Instal., agencement, aménagement divers	4 155					4 155
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	20 298		2 101		4 752	17 647
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 164		2 101		4 752	26 513
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		29 164		2 101		4 752	26 513

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			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	4 210	362		4 571
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 414	573		3 987
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	11 063	3 273	4 752	9 584
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 687	4 208	4 752	18 142
TOTAL		18 687	4 208	4 752	18 142

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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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 Agenct 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							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	710		710	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECATION	710		710	
TOTAL GENERAL		710		710	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				710	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	9	9	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	170	170	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	24 548	24 548	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	10 507	10 507	
	Charges constatées d'avances	236	236	
TOTAL DES CREANCES		35 471	35 471	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 579	6 579		
	Personnel et comptes rattachés	5 087	5 087		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 328	5 328		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 301	1 301		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	888	888		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	25 838	25 838		
TOTAL DES DETTES		45 021	45 021		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	67 252			67 252
Report à nouveau	47 016			47 016
Résultat de l'exercice	3 433			3 433
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	117 701			117 701

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
GAL GRAND SUD ETAT DEPART LIVRES PDG	23 837	4 384		19 454
MAIRIE CREATION SITE INTERNET	1 924			1 924
FDVA 1			1 500	1 500
TOTAL	25 761	4 384	1 500	22 878

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		35 065
Autres créances clients		9
CLIENTS FACT A ETABLIR	9	
Autres créances		35 055
SUBVENTIONS A RECEVOIR	24 548	
PRODUITS A RECEVOIR	10 507	

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		11 161
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 787
FOURNISSEURS FNP	3 787	
Dettes fiscales et sociales		7 374
PERSONNEL.DETTES PROV.C.P	5 087	
CHARG.SOC. A PAYER SUR C.P.	985	
FORMATION PROFESSIONNELLE	1 301	

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		