Comptes annuels

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHRS OZANAM

200 Avenue des vaulnaveys le bas
38410 VAULNAVEYS-LE-BAS

APE : 8790B -
Siret : 77559593700027

mazars

MAZARS EXPERTS & CONSEILS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
2B Avenue Pierre de Coubertin

38170 SEYSSINET PARISET

Tél : 04.76.84.43.43 Fax :
Courriel :
Web :

Sommaire

Compte rendu de travaux de l'Expert Comptable 2
Etats de synthèse 3
Bilan actif 4
Bilan passif 5
Compte de résultat 6
Annexe 8
Règles et méthodes comptables 9
Faits caractéristiques 11
Notes sur le bilan 12
Notes sur le compte de résultat 21
Etats détaillés 23
Bilan détaillé 24
Compte de résultat détaillé 28
Documents de gestion 33

Compte rendu de travaux de l'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission en date du 20 juillet 2016, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association CHRS OZANAM relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	1 672 553,91
Total des produits d'exploitation	1 462 593,84
Résultat net comptable (Excédent)	**75 898,82**

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à SEYSSINET CEDEX
Le 09/02/2023

Pour MAZARS EXPERTS & CONSEILS
Olivier GOURDON
Expert-Comptable

Pour MAZARS EXPERTS & CONSEILS
Christophe SUSZYLO
Expert-Comptable

Etats de synthèse

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	13 296	13 296		1 024
Immobilisations corporelles				
Terrains	63 002		63 002	63 002
Constructions	1 065 645	884 139	181 505	209 268
Installations techniques, matériels et outillages industriels	60 538	25 696	34 842	11 160
Autres immobilisations corporelles	552 733	458 374	94 359	115 210
Immobilisations financières				
Participations	4 057	2 837	1 220	27 656
Autres immobilisations financières	760		760	760
Total I	**1 760 030**	**1 384 342**	**375 688**	**428 080**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	27 186		27 186	32 421
Autres créances	6 452		6 452	3 678
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement	8 415		8 415	8 464
Disponibilités	1 247 384		1 247 384	1 111 284
Charges constatés d'avance	7 429		7 429	6 514
Total II	**1 296 866**		**1 296 866**	**1 162 361**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**3 056 896**	**1 384 342**	**1 672 554**	**1 590 441**

Legs nets à réaliser :
acceptés par les organes statutairements compétents
autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie	**304 481**	**304 481**
Autres fonds propres	**1 065**	**1 065**
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Réserves pour projets de l'entité	**379 969**	**289 726**
Réserves des activités sociales et médico-sociales	**349 191**	**410 796**
Report à nouveau	-17 768	2 967
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales	**57 027**	**-15 492**
Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales	**75 899**	**80 422**
Situation nette (sous-total)	**1 149 864**	**1 073 965**
Total I	**1 149 864**	**1 073 965**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	194 712	243 175
Provisions pour charges	107 232	78 304
Total III	**301 944**	**321 479**
DETTES		
Emprunts et dettes financières diverses	4 650	4 840
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 409	58 376
Dettes fiscales et sociales	120 803	118 906
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 173	11 460
Autres dettes		1 415
Produits constatés d'avance	5 711	
Total IV	**220 746**	**194 997**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**1 672 554**	**1 590 441**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	220 746	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens	544 842	483 301
Ventes de prestations de services	219 782	314 850
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	661 757	593 424
Ressources liées à la générosité du public	800	1 000
Dont Dons manuels	800	1 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	35 403	73 474
Autres produits	10	1 617
Total I	**1 462 594**	**1 467 665**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	697 263	591 303
Impôts, taxes et versements assimilés	24 301	35 805
Salaires et traitements	296 581	355 567
Charges sociales	127 949	143 348
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	73 261	66 751
Dotations aux provisions	62 232	53 304
Autres charges	135 046	131 564
Total II	**1 416 632**	**1 377 641**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**45 961**	**90 024**
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	3 810	1 134
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		762
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 916	
Total III	**13 726**	**1 897**
CHARGES FINANCIERES		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	49	44
Total IV	**49**	**44**
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**13 677**	**1 853**

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	**59 638**	**91 877**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations en capital	26 440	4 740
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	48 463	106 861
Total V	**74 903**	**111 601**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	31 941	83 351
Sur opérations en capital	26 701	762
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		38 942
Total VI	**58 642**	**123 056**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	**16 261**	**-11 455**
Total des produits (I+III+V)	**1 551 223**	**1 581 163**
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	**1 475 324**	**1 500 741**
EXCEDENT OU DEFICIT	**75 899**	**80 422**

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CHRS OZANAM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 1 672 554 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 75 899 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/02/2023.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

Information relative au principe de cntinuité d'exploitation :

A la date d'arrêté des comptes au 31 décembre 2022, le conseil d'administration du CHRS OZANAM n'a pas connaissance d'incertitude significative qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, les comptes ont donc été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
* Constructions : 10 à 50 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Stock :

Le stock de l'atellier puces n'est pas valorisé puisque sa constitution s'est faite gratuitement.

Engagements reçus :

Bail emphytéotique de la part de la SDH pour les locaux abritant le siège social (expiration en 2040).

La SDH n'acquitte pas de loyer du terrain, en contrepartie, les constructions édifiées reviendront gratuitement à l'Association OZANAM.

Provision pour risque et charge :
Un litige prud'hommal oppose la direction et un ancien salarié de l'association. En l'état actuel du dossier et compte-tenu de l'incertitude quant à la conclusion des instances, la direction de l'association a décidé, dans un principe de prudence, de maintenir l'intégrlité des provisions constatées au cours l'exercice précédent sur le dossier n'ayant pas fait l'objet de règlement pour accord définitif.

Une procédure a été définitivement jugée en 2022. Les montants des provisions constatées au 31/12/2021 par rapport à ce litige ont fait l'objet de reprise dans un compte d'exploitation pour la partie liée aux rappels de salaires et charges sociales et dans un compte exceptionnel pour les autres indemnités diverses versées.

Une ancienne procédure datant de 2019 n'a pas été instruite sur l'exercice. En l'état actuel du dossier, la direction de l'association avait décidé de compléter la provision initale de 80 % pour la porter à 100 % des sommes réclamées au 31 décembre 2021.

Synthèse des risques prod'hommaux :

- montant de la provision au 31/12/2021 :	243 175 €
-- reprise provision sur jugement rendu 2022 :	- 48 463 €
- solde au 31 décembre 2022 :	194 712 €

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 296			13 296
Immobilisations incorporelles	**13 296**			**13 296**
- Terrains	63 002			63 002
- Constructions sur sol propre	689 217			689 217
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	378 850		2 422	376 428
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 372	28 166		60 538
- Installations générales, agencements aménagements divers	107 191	16 301		123 491
- Matériel de transport	225 486			225 486
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	177 437	3 103	2 600	177 941
- Emballages récupérables et divers	26 505		690	25 815
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 700 059**	**47 570**	**5 712**	**1 741 917**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	30 493		26 436	4 057
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	760			760
Immobilisations financières	**31 253**		**26 436**	**4 817**
ACTIF IMMOBILISE	**1 744 608**	**47 570**	**32 148**	**1 760 030**

Notes sur le bilan

Immobilisations corporelles

Commodat :

L'Association OZANAM a conclu avec l'Association LE RELAIS OZANAM à Echirolles un commodat concernant l'immeuble utilisé par cette dernière à Grenoble - 1 rue Gatinais.
La valeur de cet immeuble est maintenue à l'actif de l'association et il est précisé que toutes les charges d'entretien quelle que soit leur nature seront à la charge du preneur.

Rappel exercice 2016 :

La quote-part des travaux de réhabilitation du site de Vaulnaveys incombant à l'Association OZANAM patrimoine a été facturée par la SDH, propriétaire de l'ensemble immobilier, pour un montant de 124 078 €. Ces travaux font l'objet d'un amortissement sur une durée de 10 ans à compter de la réception effective, soit le 1er juillet 2016.

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 272	1 024		13 296
Immobilisations incorporelles	**12 272**	**1 024**		**13 296**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	570 263	8 493		578 756
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	288 536	19 270	2 422	305 384
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 212	4 484		25 696
- Installations générales, agencements aménagements divers	42 385	11 936		54 321
- Matériel de transport	179 424	25 666		205 090
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	174 686	1 731	2 600	173 817
- Emballages récupérables et divers	24 914	657	425	25 146
Immobilisations corporelles	**1 301 419**	**72 237**	**5 447**	**1 368 209**
ACTIF IMMOBILISE	**1 313 691**	**73 261**	**5 447**	**1 381 505**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 41 827 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :	**760**		**760**
Autres	760		760
Créances de l'actif circulant :	**41 067**	**41 067**	
Créances Clients et Comptes rattachés	27 186	27 186	
Autres	6 452	6 452	
Charges constatées d'avance	7 429	7 429	
Total	**41 827**	**41 067**	**760**

Produits à recevoir

	Montant
Clients - prod. non facturés	1 200
Rrr et avoirs a recevoir	3 274
Divers produits a recevoir	2 656
Total	**7 130**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	2 837			2 837
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total	**2 837**			**2 837**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré	304 481			304 481
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées	1 065			1 065
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise	**305 546**			**305 546**
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	700 522	28 638		729 160
Report à Nouveau	2 967		20 735	-17 768
Résultat de l'exercice	80 422	75 899		75 899
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	-15 492	72 519		57 027
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	**1 073 965**	**177 056**	**20 735**	**1 149 864**

Notes sur le bilan

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Ala clôture
Fonds propres sans droit de reprise	305 546				305 546
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves hors activités sociales	289 726	80 422	9 821		379 969
Réserves des activités sociales	410 796			61 605	349 191
RAN hors activités sociales	2 967			20 735	-17 768
RAN des activités sociales	-15 492		72 519		57 027
Exc.ou Déficit hors activ.sociales	80 422	-80 422	75 899		75 899
Exc.ou Déficit des activités sociales					
Situation nette	**1 073 965**		**158 239**	**82 340**	**1 149 864**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	1 073 965		158 239	82 340	1 149 864

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	321 479				301 944
Total	**321 479**				**301 944**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		62 232	33 304		
Financières					
Exceptionnelles			48 463		

Informations sur le mode et la méthode de calcul des provisions :
L'Association OZANAM a constitué 3 sortes de provisions au 31 décembre 2022 :

- Provision pour travaux et grosses réparations : 90 000 €.
- Provision pour risques salariés : 194 712 € (voir commentaire dédié).
- Provision pour engagements pris en matière de retraite et engagement similaire pour un montant de 17 232 €.

Hypothèses principales retenues pour calcul des engagements de retraite :

*Taux d'actualisation : 3.75 %
*Revalorisation des salaires
cadre : Profil 2%
non cadre : profil 1%
*Turn-over : faible
*Table de mortalité : INSEE 2022
*Age de départ à la retraite : 60-67 ans

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 220 746 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	4 650	4 650		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 409	73 409		
Dettes fiscales et sociales	120 803	120 803		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 173	16 173		
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	5 711	5 711		
Total	**220 746**	**220 746**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	190			
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	22 002
Personnel - provision conges payes	40 959
Personnel - autres charges a payer	3 681
Charges a payer - conges payes	22 160
Charges sociales - charges a payer	1 776
Total	**90 577**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	7 429		
Total	7 429		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	5 711		
Total	5 711		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2022
Ventes Puces	544 842
Ventes espaces verts	94 020
Produits débarras	60 711
Vente repas au personnel	405
Avantage en nature	317
Produits laverie	1 697
Participation des usagers	46 409
Loyers fermages associ.patrimoine	1 276
Autres produits activité annexes	423
Produit placement extérieur	14 525
TOTAL	764 624

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 3 840 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Montant des honoraires de certification des comptes par la Commissaires aux comptes Titulaire :

Provision 31/12/2021 : 5 000 € TTC
Montant facturé pour 2021 : 3 800 € TTC
Provision 31/12/2022 : 5 000 € TTC

Notes sur le compte de résultat

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		51 666				51 666
Subventions d'exploitation		610 092				610 092
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						661 757

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	31 941	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	26 701	
Produits des cessions d'éléments d'actif		26 440
Provisions pour risques et charges		48 463
TOTAL	58 642	74 903

Etats détaillés

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
205000 – Logiciels	13 296,00		13 296,00	13 296,00
280500 – Amortis. logiciels		13 296,00	-13 296,00	-12 272,00
	13 296,00	**13 296,00**		**1 024,00**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
211100 – Terrains	63 002,00		63 002,00	63 002,00
	63 002,00		**63 002,00**	**63 002,00**
Constructions				
213100 – Constructions – batiments	689 217,13		689 217,13	689 217,13
213500 – Agencements et installations	376 427,51		376 427,51	378 849,99
281310 – Amortis. constructions		578 755,81	-578 755,81	-570 262,81
281350 – Amortissements agencement installat		305 383,58	-305 383,58	-288 536,06
	1 065 644,64	**884 139,39**	**181 505,25**	**209 268,25**
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
215400 – Matériel et outillage	60 537,93		60 537,93	32 371,93
281540 – Amortis. materiel et outillage		25 696,08	-25 696,08	-21 212,01
	60 537,93	**25 696,08**	**34 841,85**	**11 159,92**
Autres immobilisations corporelles				
218100 – Instal.gales, agenct, amenagt.div.	123 491,47		123 491,47	107 190,62
218200 – Materiel de transport	225 485,61		225 485,61	225 485,61
218300 – Materiel de bureau et mobilier	12 535,45		12 535,45	10 936,45
218400 – Mobilier	165 405,23		165 405,23	166 500,76
218800 – Materiel et outillage	25 814,97		25 814,97	26 504,97
281810 – Amortis. instal. gales, agenct. div		54 320,55	-54 320,55	-42 384,55
281820 – Amortis. materiel de transport		205 089,75	-205 089,75	-179 423,75
281830 – Amortis. mater.bureau et mobilier		10 418,45	-10 418,45	-9 002,45
281840 – Amortissements mobilier		163 398,61	-163 398,61	-165 683,61
281880 – Amortiss.mat. et outillage		25 146,29	-25 146,29	-24 913,89
	552 732,73	**458 373,65**	**94 359,08**	**115 210,16**
Immobilisations financières				
Participations				
261000 – Autres titres immobilises	1 219,59		1 219,59	27 655,59
261010 – Participation smts	2 837,12		2 837,12	2 837,12
296100 – Prov depreciation titres participa.		2 837,12	-2 837,12	-2 837,12
	4 056,71	**2 837,12**	**1 219,59**	**27 655,59**
Autres immobilisations financières				
275000 – Depots et cautionnements	760,00		760,00	760,00
	760,00		**760,00**	**760,00**
Total I	**1 760 030,01**	**1 384 342,24**	**375 687,77**	**428 079,92**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				
411000 – Clients collectif	25 986,43		25 986,43	27 221,22
418000 – Clients – prod. non facturés	1 200,00		1 200,00	5 200,00

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
	27 186,43		**27 186,43**	**32 421,22**
Autres créances				
401100 – Fournisseurs collectif debiteur	128,74		128,74	337,00
409800 – Rrr et avoirs a recevoir	3 273,96		3 273,96	
421000 – Personnels remuneration collectif				100,16
425000 – Personnel – acompte mutuelle	200,32		200,32	
437800 – Charges taxes s/salaires	193,00		193,00	
462000 – Creance sur cession immobilis.				3 240,40
468700 – Divers produits a recevoir	2 656,23		2 656,23	
	6 452,25		**6 452,25**	**3 677,56**
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
508100 – Valeurs mobilieres de placement	8 414,96		8 414,96	8 464,14
	8 414,96		**8 414,96**	**8 464,14**
Disponibilités				
511200 – Cheques a encaisser	6 631,16		6 631,16	50,00
512110 – Bra association patrimoine	11 590,08		11 590,08	12 575,84
512120 – Caisse epargne association patrimo.				86,36
512200 – Banque bfcc	409 235,26		409 235,26	293 889,44
512210 – Banque bfcc livret	197 044,01		197 044,01	196 945,54
512230 – Bfcc livret a asso	76 061,69		76 061,69	75 030,02
512251 – Compte part bfcc part 15.25	311 450,75		311 450,75	309 910,50
512350 – Caisse d'epargne				10 755,37
514000 – Cheques postaux	145 108,16		145 108,16	124 680,40
514200 – Ccp livret a	83 328,55		83 328,55	82 198,32
530000 – Caisse	6 934,21		6 934,21	5 111,86
531000 – Caisse cuisine				50,00
	1 247 383,87		**1 247 383,87**	**1 111 283,65**
Charges constatés d'avance				
486000 – Charges constatees d avance	7 428,63		7 428,63	6 514,41
	7 428,63		**7 428,63**	**6 514,41**
Total II	**1 296 866,14**		**1 296 866,14**	**1 162 360,98**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**3 056 896,15**	**1 384 342,24**	**1 672 553,91**	**1 590 440,90**

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
102100 – Dotations et fonds divers chrs	304 481	304 481
	304 481	**304 481**
Autres fonds propres		
102600 – Dons	1 065	1 065
	1 065	**1 065**
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Réserves pour projets de l'entité		
106820 – Fonds de roulement des investisse.	160 000	140 000
106860 – Reserve compensation deficit	175 655	105 412
106870 – Reserve compensation amortissement	44 314	44 314
	379 969	**289 726**
Réserves des activités sociales et médico-sociales		
106850 – Autres reserves	349 191	410 796
	349 191	**410 796**
Report à nouveau		
116200 – Depenses pour conges payes	-17 768	2 967
	-17 768	2 967
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales		
115900 – Resulat en instance d affectat	57 027	-15 492
	57 027	**-15 492**
Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales	**75 899**	**80 422**
Situation nette (sous-total)	**1 149 864**	**1 073 965**
Total I	**1 149 864**	**1 073 965**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
151800 – Autres provisions pour risques	194 712	243 175
	194 712	243 175
Provisions pour charges		
158800 – Provisions pour engagement retraite	17 232	33 304
158801 – Provison pour grosses reparations	90 000	45 000
	107 232	78 304
Total III	**301 944**	**321 479**
DETTES		
Emprunts et dettes financières diverses		
165000 – Depots et cautionnements recus	4 650	4 840
	4 650	4 840
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 – Fournisseurs collectif	51 407	30 469
408100 – Fournisseurs – fact. non parvenues	22 002	27 908
	73 409	58 376

Bilan détaillé

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
Dettes fiscales et sociales		
421000 – Personnels remuneration collectif	1 364	
421100 – Pecules des heberges	16 618	14 652
427000 – Personnel oppositions		68
428200 – Personnel – provision conges payes	40 959	47 927
428600 – Personnel – autres charges a payer	3 681	
431000 – Urssaf	20 222	13 587
437300 – Ag2r retraite	3 728	3 896
437310 – Ag2r mutuelle	822	1 187
437500 – Ag2r prevoyance	2 501	2 488
437600 – Oeuvres sociales	3 918	4 732
437800 – Charges taxes s/salaires		909
437900 – Opco santé	2 201	4 557
438200 – Charges a payer – conges payes	22 160	24 089
438600 – Charges sociales – charges a payer	1 776	
441200 – Prelevement a la source	854	815
	120 803	118 906
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
404170 – Fournisseurs immobilisations	16 173	11 460
	16 173	11 460
Autres dettes		
467300 – Debiteurs crediteurs divers		57
468600 – Divers charges a payer		1 358
		1 415
Produits constatés d'avance		
487000 – Produits constates d avance	5 711	
	5 711	
Total IV	**220 746**	**194 997**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**1 672 554**	**1 590 441**

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de biens et de services	764 624,18	798 150,74	-33 526,56	-4,20
Ventes de biens				
707110 – Vente puces especes	180 917,36	161 945,51	18 971,85	11,71
707120 – Vente puces chq	827,80	451,00	376,80	83,55
707130 – Vente puces cb	363 096,53	320 904,64	42 191,89	13,15
	544 841,69	*483 301,15*	*61 540,54*	*12,73*
Ventes de prestations services				
706100 – Produits espaces verts	94 019,75	164 629,50	-70 609,75	-42,89
706110 – Produits debarras	60 710,76	72 423,98	-11 713,22	-16,17
706201 – Vente repas au personnel	405,00	585,00	-180,00	-30,77
708110 – Avantages en nature	316,80	1 113,79	-796,99	-71,56
708200 – Produits laverie	1 697,00	1 798,60	-101,60	-5,65
708280 – Participations des usagers	46 409,00	45 353,00	1 056,00	2,33
708290 – Produit placement exterieur	14 525,00	26 075,00	-11 550,00	-44,30
708300 – Loyers fermages assoc. patrimoine	1 276,32	2 552,64	-1 276,32	-50,00
708800 – Autres produits d'activites annexes	422,86	318,08	104,78	32,94
	219 782,49	*314 849,59*	*-95 067,10*	*-30,19*
Produits de tiers financeurs	662 557,41	594 423,52	68 133,89	11,46
Concours publics et subventions d'exploitation				
732120 – Dotation globale fonctionnement	583 615,13	567 091,06	16 524,07	2,91
732121 – Dgf revalorisation salariale	51 665,78		51 665,78	
740000 – Subventions exploitations	26 476,50		26 476,50	
741102 – Cnasea cav puces		1 832,46	-1 832,46	-100,00
741800 – Autres subventions avdl		24 500,00	-24 500,00	-100,00
	661 757,41	*593 423,52*	*68 333,89*	*11,52*
Ressources liées à la générosité du public				
754110 – Dons manuels	800,00	1 000,00	-200,00	-20,00
	800,00	*1 000,00*	*-200,00*	*-20,00*
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch				
781500 – Repris.s/provis.risques et charges		9 627,65	-9 627,65	-100,00
781510 – Reprise provision ifc n–1	33 303,84	59 711,00	-26 407,16	-44,22
791000 – Transferts de charges non imposable	2 098,80	4 135,00	-2 036,20	-49,24
	35 402,64	73 473,65	-38 071,01	-51,82
Autres produits				
758000 – Produits divers gestion courante	9,61	1 617,24	-1 607,63	-99,41
	9,61	1 617,24	-1 607,63	-99,41
TOTAL I	**1 462 593,84**	**1 467 665,15**	**-5 071,31**	**-0,35**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
606110 – Eau et assainissement		5 682,71	-5 682,71	-100,00
606111 – Eaux et assainissement puces		1 077,41	-1 077,41	-100,00
606112 – Eaux et assainissement ev		718,27	-718,27	-100,00
606113 – Eaux et assainissement	5 318,29		5 318,29	
606120 – Energie et electricite		35 518,44	-35 518,44	-100,00
606121 – Energie electicite puces		8 050,84	-8 050,84	-100,00
606122 – Energie elctricite ev		3 788,61	-3 788,61	-100,00
606123 – Electricite	59 880,03		59 880,03	
606131 – Chauffage fuel at.puces	6 750,13	6 088,41	661,72	10,87
606133 – Chauffage fuel e.verts		1 441,50	-1 441,50	-100,00
606181 – Gaz cuisine chrs		2 555,62	-2 555,62	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
606182 – Gaz puces		1 881,88	-1 881,88	-100,00
606183 – Gaz	1 922,62		1 922,62	
606210 – Carburant hebergement		2 422,71	-2 422,71	-100,00
606211 – Carburant espaces verts		4 942,62	-4 942,62	-100,00
606212 – Carburant debarras		7 202,83	-7 202,83	-100,00
606213 – Carburant	23 165,12		23 165,12	
606220 – Produits d'entretien	4 497,89	3 312,72	1 185,17	35,78
606230 – Fournitures atelier puces		5 296,20	-5 296,20	-100,00
606231 – Fournitures at. espaces verts		8 098,13	-8 098,13	-100,00
606232 – Fournitures ateliers services génér		3 053,51	-3 053,51	-100,00
606233 – Fourniture et petit outillage	11 202,83		11 202,83	
606240 – Fournitures bureau et informatique	1 824,77	1 394,40	430,37	30,86
606250 – Fournitures educatives et de loisir	1 897,42	825,97	1 071,45	129,72
606300 – Alimentation	27 636,72	22 400,64	5 236,08	23,37
606600 – Fournitures medicales et pharmaceut	266,35	265,90	0,45	0,17
613200 – Locations immobilieres	40 034,28	38 498,64	1 535,64	3,99
613500 – Locations photocopieur	3 958,32	4 067,78	-109,46	-2,69
613510 – Location instal. telephonique	2 873,03	2 391,08	481,95	20,16
613520 – Location tpe puces	993,60	949,93	43,67	4,60
613530 – Location mat. divers	1 864,82	1 296,00	568,82	43,89
613531 – Location materiel puces		187,04	-187,04	-100,00
613540 – Location ma.telesurveillance puces	704,72		704,72	
613580 – Locations diverses/laveri	1 202,40	1 294,56	-92,16	-7,12
614000 – Charges locatives et copropriete	1 247,00	1 205,00	42,00	3,49
615200 – Entretien maintenance non deduct.	17 832,35		17 832,35	
615220 – Entretien bat.hebergt.		7 555,87	-7 555,87	-100,00
615222 – Entretien bat. puces		12 321,95	-12 321,95	-100,00
615520 – Entretien mat. trans. heb		1 517,33	-1 517,33	-100,00
615522 – Entretien mat.trans.puces		6 634,05	-6 634,05	-100,00
615523 – Entretien materiel transport	11 257,98		11 257,98	
615524 – Entretien mat.trans.esp.v		5 334,63	-5 334,63	-100,00
615530 – Entretien mat. de bureau	886,00	724,97	161,03	22,21
615580 – Entretien mat. et out. hebergement		293,66	-293,66	-100,00
615581 – Entretien mat. et out. es.verts		8 461,76	-8 461,76	-100,00
615582 – Entretien materiel et outillag	16 381,88		16 381,88	
615583 – Entretien mat et out. des puces		7 886,53	-7 886,53	-100,00
615600 – Maintenance	12 780,59	12 529,96	250,63	2,00
616300 – Assurances vehicules hebe		1 305,72	-1 305,72	-100,00
616310 – Assurance vehicul vam	8 037,88		8 037,88	
616340 – Assurance vehicule e.v.		2 769,24	-2 769,24	-100,00
616350 – Ass veh debarras		3 300,60	-3 300,60	-100,00
616500 – Assurance rc raqvam maif		1 397,90	-1 397,90	-100,00
616501 – Assurance rc raqvam puces maif		4 355,10	-4 355,10	-100,00
616502 – Assurance rc raqvam ev maif		2 110,92	-2 110,92	-100,00
616510 – Assurance multi sdh	869,91	579,68	290,23	50,07
616520 – Assurance multirisque raqvam	7 929,73		7 929,73	
618400 – Cotisations	1 884,86	2 005,86	-121,00	-6,03
618500 – Formation divers	2 688,00	4 644,00	-1 956,00	-42,12
621100 – Personnel interimaires	222 591,05		222 591,05	
621110 – Personnel interimaire		20 583,88	-20 583,88	-100,00
621120 – Personnel interimaires puces		89 838,83	-89 838,83	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
621130 – Person interimaires e.v.		19 969,50	-19 969,50	-100,00
621400 – Personnel exterieur	159 169,49	137 365,54	21 803,95	15,87
622600 – Honoraires	3 143,00	2 940,00	203,00	6,90
622610 – Intervenants ext./supervi	490,00	344,74	145,26	42,14
622620 – Honoraire cac	3 840,00	4 800,00	-960,00	-20,00
622640 – Honoraire avocat	-1 673,64	20 373,33	-22 046,97	-108,21
622700 – Frais actes et contentieux	5 320,50	2 333,96	2 986,54	127,96
623000 – Publicite,publications,relations pu	1 742,40		1 742,40	
623010 – Pub publicatelatpuces		1 406,46	-1 406,46	-100,00
623030 – Pub publiactelatev		273,60	-273,60	-100,00
625500 – Indemnite eviction relogement deduc	1 975,58		1 975,58	
625510 – Deplact.personnel heberge		930,80	-930,80	-100,00
625515 – Deplact.atelier debarras/		1 415,36	-1 415,36	-100,00
625600 – Receptions	1 192,38	480,60	711,78	148,10
626100 – Affranchissements	452,50	812,20	-359,70	-44,29
626200 – Telephone		4 849,33	-4 849,33	-100,00
626230 – Telephonie fixe port. internet	5 046,75		5 046,75	
627000 – Serv.bancaires non deduct.		1 101,77	-1 101,77	-100,00
627100 – Services bancaires puces		2 259,94	-2 259,94	-100,00
627200 – Services bancaires et assimile	3 641,44		3 641,44	
628100 – Cotisations diverses	1 722,85	1 674,76	48,09	2,87
628200 – Prestation alimentation exterieure		284,06	-284,06	-100,00
628500 – Decharge	10 818,83	15 625,30	-4 806,47	-30,76
	697 262,65	591 303,04	105 959,61	17,92
Impôts, taxes et versements assimilés				
631100 – Taxes sur salaires	5 950,02	13 545,96	-7 595,94	-56,08
633300 – Formation continue sur salaire	3 046,07	7 648,97	-4 602,90	-60,18
635120 – Taxe fonciere	10 459,00	9 963,00	496,00	4,98
635130 – Impots locaux	4 846,00	4 647,00	199,00	4,28
	24 301,09	35 804,93	-11 503,84	-32,13
Salaires et traitements				
641000 – Remunerat. pers. permanen	306 473,00	364 148,75	-57 675,75	-15,84
641140 – Indemnitees permanents exo	3 847,90	4 640,12	-792,22	-17,07
641170 – Conges a payer chrs	-6 967,79	-2 079,48	-4 888,31	235,07
641200 – Ij ss reversement	6 920,91	7 935,44	-1 014,53	-12,78
641900 – Indemnites diverses perçues	-13 693,45	-19 077,97	5 384,52	-28,22
	296 580,57	355 566,86	-58 986,29	-16,59
Charges sociales				
642800 – Remunerat.brutes c.u.i		5 240,46	-5 240,46	-100,00
645001 – Urssaf permanents	90 069,93	94 389,28	-4 319,35	-4,58
645002 – Retraite permanents	23 969,12	28 273,72	-4 304,60	-15,22
645003 – Prevoyance permanents	5 869,23	6 905,76	-1 036,53	-15,01
645004 – Mutuelle permanents	1 917,72	2 648,29	-730,57	-27,59
645101 – Urssaf cui		253,93	-253,93	-100,00
645102 – Retraite cui		104,79	-104,79	-100,00
645103 – Prevoyance cui		91,55	-91,55	-100,00
645104 – Mutuelle cui		91,32	-91,32	-100,00
645170 – Charges sociales sur conges a payer	-1 928,68	-982,29	-946,39	96,35
645860 – Ch. sociales sur rem. a payer	1 775,84		1 775,84	
647400 – Oeuvres sociales	3 784,84	4 509,83	-724,99	-16,08
647450 – Oeuvres sociales cui		65,52	-65,52	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
647500 – Medecine du travail		924,00	-924,00	-100,00
647501 – Medecine du travail ev		184,80	-184,80	-100,00
647502 – Medecine du tavail puces		646,80	-646,80	-100,00
647503 – Medecine du travail sg	1 990,80		1 990,80	
648000 – Autres charges de personnel	500,00		500,00	
	127 948,80	143 347,76	-15 398,96	-10,74
Dotations aux amortissements et aux dépréciati				
681110 – Dot.amort.immob.incorporelles	1 024,00	2 015,00	-991,00	-49,18
681120 – Dot.amort.immob.assoc..patrimoine	72 237,47	64 735,95	7 501,52	11,59
	73 261,47	66 750,95	6 510,52	9,75
Dotations aux provisions				
681500 – Dot. prov. risques et ch. exploit.	45 000,00	20 000,00	25 000,00	125,00
681510 – Dotation provision ifc	17 231,73	33 303,84	-16 072,11	-48,26
	62 231,73	53 303,84	8 927,89	16,75
Autres charges				
654000 – Pertes s/creances irrecouvrables	50,34	189,30	-138,96	-73,41
658000 – Charges diverses gestion courante	232,98	109,07	123,91	113,61
658200 – Remunerations ava s/generaux	133 087,47	129 529,15	3 558,32	2,75
658300 – Urssaf heberges	1 675,30	1 736,13	-60,83	-3,50
	135 046,09	131 563,65	3 482,44	2,65
TOTAL II	**1 416 632,40**	**1 377 641,03**	**38 991,37**	**2,83**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**45 961,44**	**90 024,12**	**-44 062,68**	**-48,95**
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilées				
764000 – Produits financiers	3 809,85	1 134,46	2 675,39	235,83
	3 809,85	1 134,46	2 675,39	235,83
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de				
786500 – Repris.s/prov.risques financiers		762,25	-762,25	-100,00
		762,25	-762,25	-100,00
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla				
767000 – Produits sur cession de vmp	9 916,20		9 916,20	
	9 916,20		9 916,20	
TOTAL III	**13 726,05**	**1 896,71**	**11 829,34**	**623,68**
CHARGES FINANCIERES				
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla				
667000 – Charges sur cession de v.m.p	49,18	43,82	5,36	12,23
	49,18	43,82	5,36	12,23
Total IV	**49,18**	**43,82**	**5,36**	**12,23**
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**13 676,87**	**1 852,89**	**11 823,98**	**638,14**
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II	**59 638,31**	**91 877,01**	**-32 238,70**	**-35,09**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations en capital				
775200 – Produit cession element actif corp.		1 500,00	-1 500,00	-100,00
775600 – Produit cession immo financier	26 440,00	3 240,40	23 199,60	715,95
	26 440,00	4 740,40	21 699,60	457,76
Reprises provisions, dép., et transferts de charg				
787500 – Repris.s/prov.risques charges excep	48 462,79	106 860,74	-58 397,95	-54,65
	48 462,79	106 860,74	-58 397,95	-54,65
TOTAL V	**74 902,79**	**111 601,14**	**-36 698,35**	**-32,88**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Sur opérations de gestion				
671000 – Amende et taxe diverse	35,00	35,00		
671800 – Charges exceptionnelle	31 906,28	83 316,41	-51 410,13	-61,70
	31 941,28	83 351,41	-51 410,13	-61,68
Sur opérations en capital				
675000 – Vnc elements actif cedes	265,00		265,00	
675600 – Vnc des immob.financieres	26 436,00	762,25	25 673,75	NS
	26 701,00	762,25	25 938,75	NS
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi				
687500 – Dot/prov. risques & charges except.		38 942,00	-38 942,00	-100,00
		38 942,00	-38 942,00	-100,00
TOTAL VI	**58 642,28**	**123 055,66**	**-64 413,38**	**-52,34**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	**16 260,51**	**-11 454,52**	**27 715,03**	**-241,96**
Total des produits (I + III + V)	**1 551 222,68**	**1 581 163,00**	**-29 940,32**	**-1,89**
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	**1 475 323,86**	**1 500 740,51**	**-25 416,65**	**-1,69**
EXCEDENT OU DEFICIT	**75 898,82**	**80 422,49**	**-4 523,67**	**-5,62**

Documents de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	544 841,69	100,00	483 301,15	100,00	61 540,54	12,73
Coût d'achats marchandises vendues						
Marge commerciale	**544 841,69**	**100,00**	**483 301,15**	**100,00**	**61 540,54**	**12,73**
Production vendue	219 782,49	100,00	314 849,59	100,00	-95 067,10	-30,19
Production stockée						
Production immobilisée						
Cie de matières et sous-traitance						
Marge de production	**219 782,49**	**100,00**	**314 849,59**	**100,00**	**-95 067,10**	**-30,19**
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	**764 624,18**	**100,00**	**798 150,74**	**100,00**	**-33 526,56**	**-4,20**
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**764 624,18**	**100,00**	**798 150,74**	**100,00**	**-33 526,56**	**-4,20**
MARGE BRUTE GLOBALE	**764 624,18**	**100,00**	**798 150,74**	**100,00**	**-33 526,56**	**-4,20**
Autres achats et charges externes	697 262,65	91,19	591 303,04	74,08	105 959,61	17,92
VALEUR AJOUTEE	**67 361,53**	**8,81**	**206 847,70**	**25,92**	**-139 486,17**	**-67,43**
Subventions d'exploitation	610 091,63	79,79	593 423,52	74,35	16 668,11	2,81
Impôts, taxes et verst assimilés	24 301,09	3,18	35 804,93	4,49	-11 503,84	-32,13
Charges de personnel	424 529,37	55,52	498 914,62	62,51	-74 385,25	-14,91
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**228 622,70**	**29,90**	**265 551,67**	**33,27**	**-36 928,97**	**-13,91**
Reprises s/ charges et Transferts	35 402,64	4,63	73 473,65	9,21	-38 071,01	-51,82
Autres produits	52 475,39	6,86	2 617,24	0,33	49 858,15	NS
Dot. amortissements et provisions	135 493,20	17,72	120 054,79	15,04	15 438,41	12,86
Autres charges	135 046,09	17,66	131 563,65	16,48	3 482,44	2,65
RESULTAT D'EXPLOITATION	**45 961,44**	**6,01**	**90 024,12**	**11,28**	**-44 062,68**	**-48,95**
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	13 726,05	1,80	1 896,71	0,24	11 829,34	623,68
Charges financières	49,18	0,01	43,82	0,01	5,36	12,23
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**59 638,31**	**7,80**	**91 877,01**	**11,51**	**-32 238,70**	**-35,09**
Produits exceptionnels	74 902,79	9,80	111 601,14	13,98	-36 698,35	-32,88
Charges exceptionnelles	58 642,28	7,67	123 055,66	15,42	-64 413,38	-52,34
Résultat exceptionnel	16 260,51	2,13	-11 454,52	-1,44	27 715,03	-241,96
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	**75 898,82**	**9,93**	**80 422,49**	**10,08**	**-4 523,67**	**-5,62**

Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
707110 – Vente puces especes	180 917,36	33,21	161 945,51	33,51	18 971,85	11,71
707120 – Vente puces chq	827,80	0,15	451,00	0,09	376,80	83,55
707130 – Vente puces cb	363 096,53	66,64	320 904,64	66,40	42 191,89	13,15
	544 841,69	100,00	483 301,15	100,00	61 540,54	12,73
Marge commerciale	**544 841,69**	**100,00**	**483 301,15**	**100,00**	**61 540,54**	**12,73**
Production vendue						
706100 – Produits espaces verts	94 019,75	42,78	164 629,50	52,29	-70 609,75	-42,89
706110 – Produits debarras	60 710,76	27,62	72 423,98	23,00	-11 713,22	-16,17
706201 – Vente repas au personnel	405,00	0,18	585,00	0,19	-180,00	-30,77
708110 – Avantages en nature	316,80	0,14	1 113,79	0,35	-796,99	-71,56
708200 – Produits laverie	1 697,00	0,77	1 798,60	0,57	-101,60	-5,65
708280 – Participations des usagers	46 409,00	21,12	45 353,00	14,40	1 056,00	2,33
708290 – Produit placement exterieur	14 525,00	6,61	26 075,00	8,28	-11 550,00	-44,30
708300 – Loyers fermages assoc. patrimoine	1 276,32	0,58	2 552,64	0,81	-1 276,32	-50,00
708800 – Autres produits d'activites annexes	422,86	0,19	318,08	0,10	104,78	32,94
	219 782,49	100,00	314 849,59	100,00	-95 067,10	-30,19
Marge de production	**219 782,49**	**100,00**	**314 849,59**	**100,00**	**-95 067,10**	**-30,19**
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	**764 624,18**	**100,00**	**798 150,74**	**100,00**	**-33 526,56**	**-4,20**
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**764 624,18**	**100,00**	**798 150,74**	**100,00**	**-33 526,56**	**-4,20**
MARGE BRUTE GLOBALE	**764 624,18**	**100,00**	**798 150,74**	**100,00**	**-33 526,56**	**-4,20**
Autres achats et charges externes						
606110 – Eau et assainissement			5 682,71	0,71	-5 682,71	-100,00
606111 – Eaux et assainissement puces			1 077,41	0,13	-1 077,41	-100,00
606112 – Eaux et assainissement ev			718,27	0,09	-718,27	-100,00
606113 – Eaux et assainissement	5 318,29	0,70			5 318,29	
606120 – Energie et electricite			35 518,44	4,45	-35 518,44	-100,00
606121 – Energie electicite puces			8 050,84	1,01	-8 050,84	-100,00
606122 – Energie elctricite ev			3 788,61	0,47	-3 788,61	-100,00
606123 – Electricite	59 880,03	7,83			59 880,03	
606131 – Chauffage fuel at.puces	6 750,13	0,88	6 088,41	0,76	661,72	10,87
606133 – Chauffage fuel e.verts			1 441,50	0,18	-1 441,50	-100,00
606181 – Gaz cuisine chrs			2 555,62	0,32	-2 555,62	-100,00
606182 – Gaz puces			1 881,88	0,24	-1 881,88	-100,00
606183 – Gaz	1 922,62	0,25			1 922,62	
606210 – Carburant hebergement			2 422,71	0,30	-2 422,71	-100,00
606211 – Carburant espaces verts			4 942,62	0,62	-4 942,62	-100,00
606212 – Carburant debarras			7 202,83	0,90	-7 202,83	-100,00
606213 – Carburant	23 165,12	3,03			23 165,12	
606220 – Produits d'entretien	4 497,89	0,59	3 312,72	0,42	1 185,17	35,78
606230 – Fournitures atelier puces			5 296,20	0,66	-5 296,20	-100,00
606231 – Fournitures at. espaces verts			8 098,13	1,01	-8 098,13	-100,00
606232 – Fournitures ateliers services génér			3 053,51	0,38	-3 053,51	-100,00
606233 – Fourniture et petit outillage	11 202,83	1,47			11 202,83	
606240 – Fournitures bureau et informatique	1 824,77	0,24	1 394,40	0,17	430,37	30,86
606250 – Fournitures educatives et de loisir	1 897,42	0,25	825,97	0,10	1 071,45	129,72

Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
606300 – Alimentation	27 636,72	3,61	22 400,64	2,81	5 236,08	23,37
606600 – Fournitures medicales et pharmaceut	266,35	0,03	265,90	0,03	0,45	0,17
613200 – Locations immobilieres	40 034,28	5,24	38 498,64	4,82	1 535,64	3,99
613500 – Locations photocopieur	3 958,32	0,52	4 067,78	0,51	-109,46	-2,69
613510 – Location instal. telephonique	2 873,03	0,38	2 391,08	0,30	481,95	20,16
613520 – Location tpe puces	993,60	0,13	949,93	0,12	43,67	4,60
613530 – Location mat. divers	1 864,82	0,24	1 296,00	0,16	568,82	43,89
613531 – Location materiel puces			187,04	0,02	-187,04	-100,00
613540 – Location ma.telesurveillance puces	704,72	0,09			704,72	
613580 – Locations diverses/laveri	1 202,40	0,16	1 294,56	0,16	-92,16	-7,12
614000 – Charges locatives et copropriete	1 247,00	0,16	1 205,00	0,15	42,00	3,49
615200 – Entretien maintenance non deduct.	17 832,35	2,33			17 832,35	
615220 – Entretien bat.hebergt.			7 555,87	0,95	-7 555,87	-100,00
615222 – Entretien bat. puces			12 321,95	1,54	-12 321,95	-100,00
615520 – Entretien mat. trans. heb			1 517,33	0,19	-1 517,33	-100,00
615522 – Entretien mat.trans.puces			6 634,05	0,83	-6 634,05	-100,00
615523 – Entretien materiel transport	11 257,98	1,47			11 257,98	
615524 – Entretien mat.trans.esp.v			5 334,63	0,67	-5 334,63	-100,00
615530 – Entretien mat. de bureau	886,00	0,12	724,97	0,09	161,03	22,21
615580 – Entretien mat. et out. hebergement			293,66	0,04	-293,66	-100,00
615581 – Entretien mat. et out. es.verts			8 461,76	1,06	-8 461,76	-100,00
615582 – Entretien materiel et outillag	16 381,88	2,14			16 381,88	
615583 – Entretien mat et out. des puces			7 886,53	0,99	-7 886,53	-100,00
615600 – Maintenance	12 780,59	1,67	12 529,96	1,57	250,63	2,00
616300 – Assurances vehicules hebe			1 305,72	0,16	-1 305,72	-100,00
616310 – Assurance vehicul vam	8 037,88	1,05			8 037,88	
616340 – Assurance vehicule e.v.			2 769,24	0,35	-2 769,24	-100,00
616350 – Ass veh debarras			3 300,60	0,41	-3 300,60	-100,00
616500 – Assurance rc raqvam maif			1 397,90	0,18	-1 397,90	-100,00
616501 – Assurance rc raqvam puces maif			4 355,10	0,55	-4 355,10	-100,00
616502 – Assurance rc raqvam ev maif			2 110,92	0,26	-2 110,92	-100,00
616510 – Assurance multi sdh	869,91	0,11	579,68	0,07	290,23	50,07
616520 – Assurance multirisque raqvam	7 929,73	1,04			7 929,73	
618400 – Cotisations	1 884,86	0,25	2 005,86	0,25	-121,00	-6,03
618500 – Formation divers	2 688,00	0,35	4 644,00	0,58	-1 956,00	-42,12
621100 – Personnel interimaires	222 591,05	29,11			222 591,05	
621110 – Personnel interimaire			20 583,88	2,58	-20 583,88	-100,00
621120 – Personnel interimaires puces			89 838,83	11,26	-89 838,83	-100,00
621130 – Person interimaires e.v.			19 969,50	2,50	-19 969,50	-100,00
621400 – Personnel exterieur	159 169,49	20,82	137 365,54	17,21	21 803,95	15,87
622600 – Honoraires	3 143,00	0,41	2 940,00	0,37	203,00	6,90
622610 – Intervenants ext./supervi	490,00	0,06	344,74	0,04	145,26	42,14
622620 – Honoraire cac	3 840,00	0,50	4 800,00	0,60	-960,00	-20,00
622640 – Honoraire avocat	-1 673,64	-0,22	20 373,33	2,55	-22 046,97	-108,21
622700 – Frais actes et contentieux	5 320,50	0,70	2 333,96	0,29	2 986,54	127,96
623000 – Publicite,publications,relations pu	1 742,40	0,23			1 742,40	
623010 – Pub publicatelatpuces			1 406,46	0,18	-1 406,46	-100,00
623030 – Pub publiactelatev			273,60	0,03	-273,60	-100,00
625500 – Indemnite eviction relogement deduc	1 975,58	0,26			1 975,58	
625510 – Deplact.personnel heberge			930,80	0,12	-930,80	-100,00
625515 – Deplact.atelier debarras/			1 415,36	0,18	-1 415,36	-100,00

Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
625600 – Receptions	1 192,38	0,16	480,60	0,06	711,78	148,10
626100 – Affranchissements	452,50	0,06	812,20	0,10	-359,70	-44,29
626200 – Telephone			4 849,33	0,61	-4 849,33	-100,00
626230 – Telephonie fixe port. internet	5 046,75	0,66			5 046,75	
627000 – Serv.bancaires non deduct.			1 101,77	0,14	-1 101,77	-100,00
627100 – Services bancaires puces			2 259,94	0,28	-2 259,94	-100,00
627200 – Services bancaires et assimile	3 641,44	0,48			3 641,44	
628100 – Cotisations diverses	1 722,85	0,23	1 674,76	0,21	48,09	2,87
628200 – Prestation alimentation exterieure			284,06	0,04	-284,06	-100,00
628500 – Decharge	10 818,83	1,41	15 625,30	1,96	-4 806,47	-30,76
	697 262,65	91,19	591 303,04	74,08	105 959,61	17,92
VALEUR AJOUTEE	**67 361,53**	**8,81**	**206 847,70**	**25,92**	**-139 486,17**	**-67,43**
Subventions d'exploitation						
732120 – Dotation globale fonctionnement	583 615,13	76,33	567 091,06	71,05	16 524,07	2,91
740000 – Subventions exploitations	26 476,50	3,46			26 476,50	
741102 – Cnasea cav puces			1 832,46	0,23	-1 832,46	-100,00
741800 – Autres subventions avdl			24 500,00	3,07	-24 500,00	-100,00
	610 091,63	79,79	593 423,52	74,35	16 668,11	2,81
Impôts, taxes et verst assimilés						
631100 – Taxes sur salaires	5 950,02	0,78	13 545,96	1,70	-7 595,94	-56,08
633300 – Formation continue sur salaire	3 046,07	0,40	7 648,97	0,96	-4 602,90	-60,18
635120 – Taxe fonciere	10 459,00	1,37	9 963,00	1,25	496,00	4,98
635130 – Impots locaux	4 846,00	0,63	4 647,00	0,58	199,00	4,28
	24 301,09	3,18	35 804,93	4,49	-11 503,84	-32,13
Charges de personnel						
641000 – Remunerat. pers. permanen	306 473,00	40,08	364 148,75	45,62	-57 675,75	-15,84
641140 – Indemnitees permanents exo	3 847,90	0,50	4 640,12	0,58	-792,22	-17,07
641170 – Conges a payer chrs	-6 967,79	-0,91	-2 079,48	-0,26	-4 888,31	235,07
641200 – Ij ss reversement	6 920,91	0,91	7 935,44	0,99	-1 014,53	-12,78
641900 – Indemnites diverses perçues	-13 693,45	-1,79	-19 077,97	-2,39	5 384,52	-28,22
642800 – Remunerat.brutes c.u.i			5 240,46	0,66	-5 240,46	-100,00
645001 – Urssaf permanents	90 069,93	11,78	94 389,28	11,83	-4 319,35	-4,58
645002 – Retraite permanents	23 969,12	3,13	28 273,72	3,54	-4 304,60	-15,22
645003 – Prevoyance permanents	5 869,23	0,77	6 905,76	0,87	-1 036,53	-15,01
645004 – Mutuelle permanents	1 917,72	0,25	2 648,29	0,33	-730,57	-27,59
645101 – Urssaf cui			253,93	0,03	-253,93	-100,00
645102 – Retraite cui			104,79	0,01	-104,79	-100,00
645103 – Prevoyance cui			91,55	0,01	-91,55	-100,00
645104 – Mutuelle cui			91,32	0,01	-91,32	-100,00
645170 – Charges sociales sur conges a payer	-1 928,68	-0,25	-982,29	-0,12	-946,39	96,35
645860 – Ch. sociales sur rem. a payer	1 775,84	0,23			1 775,84	
647400 – Oeuvres sociales	3 784,84	0,49	4 509,83	0,57	-724,99	-16,08
647450 – Oeuvres sociales cui			65,52	0,01	-65,52	-100,00
647500 – Medecine du travail			924,00	0,12	-924,00	-100,00
647501 – Medecine du travail ev			184,80	0,02	-184,80	-100,00
647502 – Medecine du tavail puces			646,80	0,08	-646,80	-100,00
647503 – Medecine du travail sg	1 990,80	0,26			1 990,80	
648000 – Autres charges de personnel	500,00	0,07			500,00	
	424 529,37	55,52	498 914,62	62,51	-74 385,25	-14,91

Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**228 622,70**	**29,90**	**265 551,67**	**33,27**	**-36 928,97**	**-13,91**
Reprises s/ charges et Transferts						
781500 – Repris.s/provis.risques et charges			9 627,65	1,21	-9 627,65	-100,00
781510 – Reprise provision ifc n–1	33 303,84	4,36	59 711,00	7,48	-26 407,16	-44,22
791000 – Transferts de charges non imposable	2 098,80	0,27	4 135,00	0,52	-2 036,20	-49,24
	35 402,64	4,63	73 473,65	9,21	-38 071,01	-51,82
Autres produits						
732121 – Dgf revalorisation salariale	51 665,78	6,76			51 665,78	
754110 – Dons manuels	800,00	0,10	1 000,00	0,13	-200,00	-20,00
758000 – Produits divers gestion courante	9,61		1 617,24	0,20	-1 607,63	-99,41
	52 475,39	6,86	2 617,24	0,33	49 858,15	NS
Dot. amortissements et provisions						
681110 – Dot.amort.immob.incorporelles	1 024,00	0,13	2 015,00	0,25	-991,00	-49,18
681120 – Dot.amort.immob.assoc..patrimoine	72 237,47	9,45	64 735,95	8,11	7 501,52	11,59
681500 – Dot. prov. risques et ch. exploit.	45 000,00	5,89	20 000,00	2,51	25 000,00	125,00
681510 – Dotation provision ifc	17 231,73	2,25	33 303,84	4,17	-16 072,11	-48,26
	135 493,20	17,72	120 054,79	15,04	15 438,41	12,86
Autres charges						
654000 – Pertes s/creances irrecouvrables	50,34	0,01	189,30	0,02	-138,96	-73,41
658000 – Charges diverses gestion courante	232,98	0,03	109,07	0,01	123,91	113,61
658200 – Remunerations ava s/generaux	133 087,47	17,41	129 529,15	16,23	3 558,32	2,75
658300 – Urssaf heberges	1 675,30	0,22	1 736,13	0,22	-60,83	-3,50
	135 046,09	17,66	131 563,65	16,48	3 482,44	2,65
RESULTAT D'EXPLOITATION	**45 961,44**	**6,01**	**90 024,12**	**11,28**	**-44 062,68**	**-48,95**
Produits financiers						
764000 – Produits financiers	3 809,85	0,50	1 134,46	0,14	2 675,39	235,83
767000 – Produits sur cession de vmp	9 916,20	1,30			9 916,20	
786500 – Repris.s/prov.risques financiers			762,25	0,10	-762,25	-100,00
	13 726,05	1,80	1 896,71	0,24	11 829,34	623,68
Charges financières						
667000 – Charges sur cession de v.m.p	49,18	0,01	43,82	0,01	5,36	12,23
	49,18	0,01	43,82	0,01	5,36	12,23
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**59 638,31**	**7,80**	**91 877,01**	**11,51**	**-32 238,70**	**-35,09**
Produits exceptionnels						
775200 – Produit cession element actif corp.			1 500,00	0,19	-1 500,00	-100,00
775600 – Produit cession immo financier	26 440,00	3,46	3 240,40	0,41	23 199,60	715,95
787500 – Repris.s/prov.risques charges excep	48 462,79	6,34	106 860,74	13,39	-58 397,95	-54,65
	74 902,79	9,80	111 601,14	13,98	-36 698,35	-32,88
Charges exceptionnelles						
671000 – Amende et taxe diverse	35,00		35,00			
671800 – Charges exceptionnelle	31 906,28	4,17	83 316,41	10,44	-51 410,13	-61,70
675000 – Vnc elements actif cedes	265,00	0,03			265,00	
675600 – Vnc des immob.financieres	26 436,00	3,46	762,25	0,10	25 673,75	NS
687500 – Dot/prov. risques & charges except.			38 942,00	4,88	-38 942,00	-100,00
	58 642,28	7,67	123 055,66	15,42	-64 413,38	-52,34

Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Résultat exceptionnel	16 260,51	2,13	-11 454,52	-1,44	27 715,03	-241,96
RESULTAT DE L'EXERCICE	75 898,82	9,93	80 422,49	10,08	-4 523,67	-5,62