

Association LA CORONILLE
PLACE JEAN COUTURIER
Espace Olympe de Gouges
38450 VIF

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Activité principale de l'association : Multi-Accueil Parental

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à GRENOBLE
Le 15/03/2023

Mounir AROUI
Expert-comptable

AZ CONSULTANTS
3 AVENUE MARIE REYNOARD

38100 GRENOBLE
04.76.20.07.07.

COMPTES ANNUELS au 31/12/2022

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 12
- <i>Annexe</i>	13 à 18

AZ CONSULTANTS

3 AVENUE MARIE REYNOARD

38100 GRENOBLE

04.76.20.07.07.

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

Association LA CORONILLE
PLACE JEAN COUTURIER
Espace Olympe de Gougès
38450 VIF

relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	255 042 Euros
- Produits d'exploitation,	326 867 Euros
- Résultat net comptable,	6 466 Euros

Fait à GRENOBLE
Le 15/03/2023

Mounir AROUI
Expert-comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022			Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	2 335	2 335				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	92 083	60 225	31 858	27 121	4 737	17.46
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	94 418	62 560	31 858	27 121	4 737	17.46
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 812		5 812	6 370	557	8.75
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	39 701		39 701	71 327	31 626	44.34
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	177 672		177 672	145 225	32 447	22.34
	Charges constatées d'avance (2)				702	702	100.00
	Total II	223 185		223 185	223 623	438	0.20
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	317 603	62 560	255 042	250 744	4 298	1.71

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	100 000	100 000		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité	64 450	41 693	22 757	54.58
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	6 466	22 757	16 291	71.59
	Situation nette (sous total)	170 917	164 450	6 466	3.93
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	11 607	14 719	3 112	21.14
	Provisions réglementées				
	Total I	182 524	179 170	3 355	1.87
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	11 104	11 834	730	6.17
	Total III	11 104	11 834	730	6.17
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	10 354	12 550	2 197	17.50
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	51 013	42 931	8 081	18.82
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	48	4 259	4 211	98.88
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	61 414	59 740	1 674	2.80
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	255 042	250 744	4 298	1.71

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Dossier N° 000487 en Euros.

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	1 485	1 815	330	18.18
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	220 768	222 158	1 390	0.63
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	90 122	86 795	3 327	3.83
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	11 376	12 050	674	5.59
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	3 117	2	3 115	NS
Total I	326 867	322 819	4 048	1.25
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	53 680	50 754	2 926	5.76
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 692	4 867	1 174	24.13
Salaires et traitements	211 420	190 739	20 681	10.84
Charges sociales	49 226	51 424	2 197	4.27
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 719	4 760	1 959	41.14
Dotations aux provisions		1 932	1 932	100.00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	640	510	131	25.71
Total II	325 378	304 985	20 393	6.69
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 489	17 834	16 345	91.65

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	882	401	481	120.10
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	882	401	481	120.10
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	882	401	481	120.10
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	2 371	18 235	15 864	87.00
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	5 007	3 499	1 508	43.10
Sur opérations en capital		2 104	2 104	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	5 007	5 603	596	10.64
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	911	1 080	169	15.62
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	911	1 080	169	15.62
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	4 095	4 523	427	9.45
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	332 755	328 822	3 933	1.20
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	326 289	306 065	20 224	6.61
5. EXCEDENT OU DEFICIT	6 466	22 757	16 291	71.59

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	72 448	68 242	4 207	6.16
Bénévolat				
TOTAL	72 448	68 242	4 207	6.16
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	64 789	61 323	3 467	5.65
Prestations en nature	7 659	6 919	740	10.70
Personnel bénévole				
TOTAL	72 448	68 242	4 207	6.16

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20500000 BREVETS, LICENCES, MARQUES	456.87	456.87		
20510000 LOGICIEL INFORMATIQUE	1 878.60	1 878.60		
28050000 AMORT BREVET, LICENCE, MARQUE	456.87	456.87		
28051000 AMORT. LOGICIEL INFORMATIQUE	1 878.60	1 878.60		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	31 857.79	27 121.16	4 736.63	17.46
21810000 INST GÉNÉ, AGEN, AMÉNAG DIVERS	49 279.07	38 578.58	10 700.49	27.74
21830000 MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	1 520.90	1 520.90		
21840000 MOBILIER	24 103.53	24 103.53		
21850000 MATÉRIEL PÉDAGOGIQUE	7 444.30	6 689.16	755.14	11.29
21870000 MATÉRIEL MÉNAGER	9 734.74	9 734.74		
28181000 AMORT INST GÉN ET AGENC DIVERS	35 964.48	34 385.48	1 579.00	4.59
28183000 AMORT MAT BUR ET INFORM	1 520.90	1 520.90		
28184000 AMORT MOBILIER	13 486.50	10 914.50	2 572.00	23.56
28185000 AMORT MAT PÉDAGOGIQUE	4 190.99	2 945.99	1 245.00	42.26
28187000 AMORT MAT MÉNAGER	5 061.88	3 738.88	1 323.00	35.38
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	31 857.79	27 121.16	4 736.63	17.46
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	5 812.12	6 369.50	557.38	8.75
41100000 CLIENTS	5 812.12	6 554.60	742.48	11.33
49100000 PROV POUR DÉPRÉCIATION CLIENTS		185.10	185.10	100.00
AUTRES	39 700.85	71 326.78	31 625.93	44.34
40100000 FOURNISSEURS DIVERS	884.87		884.87	
44170000 CAF - PSU A PERCEVOIR	33 932.00	63 428.55	29 496.55	46.50
44171000 CAF DE GRENOBLE	1 531.00	2 033.50	502.50	24.71
44171100 MSA	1 478.00	301.20	1 176.80	390.70
44176000 UNIFORMATION/REMB FORMATIONS	1 260.00	3 751.00	2 491.00	66.41
46870000 PRODUITS À RECEVOIR	614.98	1 812.53	1 197.55	66.07
DISPONIBILITES	177 671.58	145 224.90	32 446.68	22.34
51120000 CESU	200.00	420.00	220.00	52.38
51213000 BANQUE - CREDIT MUTUEL	35 068.81	42 871.05	7 802.24	18.20
51214000 LIVRET BLEU 20149802	131 942.87	91 071.30	40 871.57	44.88
51215000 CREDIT MUTUEL LIVRET OBNL49804	10 307.38	10 297.09	10.29	0.10
53100000 CAISSE	152.52	565.46	412.94	73.03
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		701.54	701.54	100.00
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		701.54	701.54	100.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	223 184.55	223 622.72	438.17	0.20
TOTAL GENERAL	255 042.34	250 743.88	4 298.46	1.71

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	100 000.00	100 000.00		
10200000 FONDS ASSOCIATIF	100 000.00	100 000.00		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	64 450.42	41 692.96	22 757.46	54.58
10680000 AUTRES RESERVES	64 450.42	41 692.96	22 757.46	54.58
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	6 466.46	22 757.46	16 291.00	71.59
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	170 916.88	164 450.42	6 466.46	3.93
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	11 607.29	14 719.12	3 111.83	21.14
13130000 SUBV D'INVEST - DÉPARTEMENTS	1 599.00	1 599.00		
13160000 SUVENT° INVEST. DÉPARTEMENT	2 134.40	2 134.40		
13170000 SUBV D'INVEST - MSA	1 462.93	1 462.93		
13180000 SUBV D'INVEST - AUTRES (CAF)	16 966.00	16 966.00		
13918000 AUTRES SUBVT INSCITE CR (CAF)	134.38		134.38	
13930000 SUBV INSCRITE AU CR (DÉPARTEM)		134.38	134.38	100.00
13960000 SUBV INSCRITE AU CR (DÉPARTEM)	1 480.60	1 120.56	360.04	32.13
13970000 SUBV INSCRITE CR (MSA)	959.96	828.74	131.22	15.83
13980000 SUBV INSCRITE AU CA (CAF)	7 980.10	5 359.53	2 620.57	48.90
TOTAL FONDS PROPRES	182 524.17	179 169.54	3 354.63	1.87
TOTAL FONDS DEBIES				
PROVISIONS POUR CHARGES	11 104.00	11 834.00	730.00	6.17
15300000 PROVISION POUR RETRAITE	11 104.00	11 834.00	730.00	6.17
TOTAL PROVISIONS	11 104.00	11 834.00	730.00	6.17
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 353.67	12 550.24	2 196.57	17.50
40100000 FOURNISSEURS DIVERS	5 865.67	8 005.84	2 140.17	26.73
40810000 FRNS-FACTURES NON PARVENUES	4 488.00	4 544.40	56.40	1.24
DETTES FISCALES ET SOCIALES	51 012.88	42 931.45	8 081.43	18.82
42100071 Rémun. LIMAGNE Lucie		0.06	0.06	100.00
42100081 Rémun. HENNESSY Louise	11.01		11.01	
42100082 Rémun. DUMAS Julie	197.70		197.70	
42820000 DETTES PROVISION POUR CP	15 523.26	12 594.32	2 928.94	23.26
43100000 URSSAF	17 486.29	14 834.00	2 652.29	17.88
43720000 COT MUTUELLE KLESIA	2 354.48	858.70	1 495.78	174.19
43731000 COT. RETRAITE AG2R REUNICA	3 456.94	3 385.12	71.82	2.12
43735000 COT. CHORUM	881.71	916.62	34.91	3.81
43781000 REMBOURSEMENT CPCAM	235.62		235.62	
43820000 PROVISION CHGES SOCIALES CP	3 877.73	3 345.06	532.67	15.92
44172000 ASP	2 589.66	2 589.66		
44174000 CONSEIL GENERAL DEPARTEMENT	706.00		706.00	
44210000 PRELEVEMENT À LA SOURCE-PAS		238.00	238.00	100.00
44713000 PART. EMPLOYEUR FORMT° PRO	3 692.48	4 169.91	477.43	11.45
AUTRES DETTES	47.62	4 258.65	4 211.03	98.88
41100000 CLIENTS	47.62	12.45	35.17	282.49
46700000 AUTRES CPTES DÉBIT & CRÉDIT		4 246.20	4 246.20	100.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DETTES	61 414.17	59 740.34	1 673.83	2.80
TOTAL GENERAL	255 042.34	250 743.88	4 298.46	1.71

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	1 485.00	1 815.00	330.00	18.18
75600000 COTISATIONS , ADHESIONS	1 485.00	1 815.00	330.00	18.18
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	220 767.54	222 157.60	1 390.06	0.63
70610000 PARTICIPATION PARENTS	69 578.22	61 064.75	8 513.47	13.94
70624000 CAF-AIDE ESCEPTIONNELLE COVID	1 531.00	5 791.00	4 260.00	73.56
70680000 PS MSA	1 478.00	301.20	1 176.80	390.70
70691000 P.S. CAF ENFANTS DE 0 À 6 ANS	148 004.32	154 319.00	6 314.68	4.09
70810000 MAJORATION RETARD HORAIRE		3.35	3.35	100.00
70880000 AUTRES PROD ACTIVITÉS ANNEXES	176.00	678.30	502.30	74.05
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	90 121.82	86 795.16	3 326.66	3.83
74000000 Subvention d'exploitation CAF	2 561.40		2 561.40	
74100000 SUBV D'EXPLOIT - MAIRIE	79 758.00	79 478.00	280.00	0.35
74300000 ASP / DRFIP	5 901.62	5 252.83	648.79	12.35
74390000 SUBV.EXPLOIT. ETAT		1 533.33	1 533.33	100.00
74400000 SUBV EXPLOIT CONSEIL DÉPARTEMT	1 900.80	531.00	1 369.80	257.97
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	11 376.10	12 049.60	673.50	5.59
78150000 REPRISE SUR PROVISION RETRAITE	730.00		730.00	
78174000 REPRISE/PROV CREANCES DOUTEUSE	185.10		185.10	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	4 418.00		4 418.00	
79122000 RBST PRÉVOYANCE	2 314.74	2 390.18	75.44	3.16
79130000 REMBOURSEMENTS FORMATIONS	3 586.66	4 759.20	1 172.54	24.64
79140000 REMBOUSEMENT ASP/AP		4 738.93	4 738.93	100.00
79150000 AVANTAGE EN NATURE - MUTUELLE	141.60	161.29	19.69	12.21
AUTRES PRODUITS	3 116.57	1.82	3 114.75	NS
75800000 AUTRES PRODUITS DIVERS GESTION	4.74	1.82	2.92	160.44
75820000 QUOTE PART SUBVENTION VIR RESU	3 111.83		3 111.83	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	326 867.03	322 819.18	4 047.85	1.25
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	53 679.66	50 753.84	2 925.82	5.76
60110000 ACHATS STOCKÉS - ALIMENTATION	784.47	430.50	353.97	82.22
60111000 ALIMENTATION - REPAS LIVRÉS	18 905.04	20 645.53	1 740.49	8.43
60230000 FOURNIT ACTIVTÉS	614.70	333.07	281.63	84.56
60240000 MATÉRIEL DE PUERICULTURE	422.56	125.68	296.88	236.22
60250000 MATERIEL PÉDAGOGIQUE	883.75	842.90	40.85	4.85
60630000 FOURNITURE & PRODUIT ENTRETIEN	1 629.78	2 149.34	519.56	24.17
60631000 FOURNTITURE PETIT EQUIPEMENT	920.53	726.96	193.57	26.63
60640000 FOURNIT ADMINISTRATIVES	498.50	1 053.86	555.36	52.70
60650000 PHARMACIE / HYGIÈNE	1 044.80	903.99	140.81	15.58
60651000 COUCHES	1 392.84	2 460.38	1 067.54	43.39
61111000 SOUS TRAITANCE PAIES/GESTION	7 375.18	6 336.63	1 038.55	16.39
61520000 ENTRET ET RÉPAR SUR BIENS IMMO	4 822.08	1 782.43	3 039.65	170.53
61550000 ENTRET ET RÉPAR SUR BIENS MOB		50.25	50.25	100.00
61560000 MAINTENANCE	435.62	432.79	2.83	0.65
61600000 PRIME D'ASSURANCE	701.54	701.54		
61810000 DOCUMENTATION	19.00		19.00	
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	846.00		846.00	
62240000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	1 800.00	1 800.00		
62250000 HONORAIRES MEDECIN DE CRÈCHE	345.00	165.00	180.00	109.09
62260000 HONORAIRES CAC	2 688.00	2 640.00	48.00	1.82
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	25.54	41.94	16.40	39.10

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	559.11	823.54	264.43	32.11
62570000 RÉCEPTION	218.90		218.90	
62610000 FRAIS TÉLÉCOMMUNICATIONS	348.80	409.73	60.93	14.87
62620000 FRAIS POSTAUX	41.76	46.42	4.66	10.04
62700000 SCES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	117.16	101.16	16.00	15.82
62710000 FRAIS/REMISE CESU & ANCV	42.00	4.20	37.80	900.00
62810000 COTISATIONS, ADHÉSION	1 497.00	1 316.00	181.00	13.75
62820000 FRAIS FORMATION DU PERSONNEL	4 700.00	4 430.00	270.00	6.09
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 692.48	4 866.91	1 174.43	24.13
63130000 PARTICIPATION EMBL À LA FORMAT	3 692.48	4 866.91	1 174.43	24.13
SALAIRES ET TRAITEMENTS	211 419.87	190 738.53	20 681.34	10.84
64100000 SALAIRES BRUTS	201 776.18	186 931.80	14 844.38	7.94
64120000 CONGÉS PAYÉS	2 928.94	209.11	3 138.05	NS
64131000 PRIME MACRON / POUVOIR ACHAT	2 073.00	3 424.00	1 351.00	39.46
64140000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	4 641.75	591.84	4 049.91	684.29
CHARGES SOCIALES	49 226.21	51 423.64	2 197.43	4.27
64510000 COTISATIONS URSSAF	35 142.10	33 305.27	1 836.83	5.52
64520000 COT. UMC	2 373.13	2 158.44	214.69	9.95
64531000 COT. RETRAITE	6 048.22	6 390.00	341.78	5.35
64535000 COT. CHORUM	3 151.89	2 924.48	227.41	7.78
64581000 PROVISION CH SOCIALES / CP	532.67	206.91	739.58	357.44
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL	1 279.20	1 329.60	50.40	3.79
64820000 AUTR. CHARGES DE P-BONS CADEAU	699.00	783.80	84.80	10.82
64821000 INDEMNITES ACTIVITE PARTIELLE		4 738.96	4 738.96	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	6 719.00	4 760.38	1 958.62	41.14
68112000 D.A.P. IMMO CORPORELLES	6 719.00	4 760.38	1 958.62	41.14
DOTATIONS AUX PROVISIONS		1 932.10	1 932.10	100.00
68150000 DOT. PROV. RISQUES - CH D'EXPL		1 747.00	1 747.00	100.00
68174000 DOTATION CRÉANCES DOUTEUSES		185.10	185.10	100.00
AUTRES CHARGES	640.48	509.51	130.97	25.71
65110000 REDEVANCE POUR BREVET & LOGICI	438.00	466.80	28.80	6.17
65400000 PERTES/CRÉANCE IRRÉCOUVRABLE	185.10	6.65	178.45	NS
65800000 CHGE DIVERSE GESTION COURANTE	17.38	36.06	18.68	51.80
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	325 377.70	304 984.91	20 392.79	6.69
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 489.33	17 834.27	16 344.94	91.65
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	881.86	400.66	481.20	120.10
76800000 INTERETS DES LIVRETS	881.86	400.66	481.20	120.10
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	881.86	400.66	481.20	120.10
RESULTAT FINANCIER	881.86	400.66	481.20	120.10
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 371.19	18 234.93	15 863.74	87.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	5 006.60	3 498.75	1 507.85	43.10
77130000 DONS AUX ASSO	200.00	36.86	163.14	442.59
77200000 PROD EXCEPT SUR ANNÉES ANTÉR	4 806.60	3 461.89	1 344.71	38.84
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		2 103.83	2 103.83	100.00
77520000 PRIX DE CESSION IMMO CORPORELS		75.00	75.00	100.00
77700000 QUOTE-PART INVESTISSEMENTS		2 028.83	2 028.83	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 006.60	5 602.58	595.98	10.64
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	911.33	1 080.05	168.72	15.62
67200000 CHGE EXCEPTION. /EXO ANTÉRIEUR	911.33	1 080.05	168.72	15.62
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	911.33	1 080.05	168.72	15.62
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 095.27	4 522.53	427.26	9.45
TOTAL DES PRODUITS	332 755.49	328 822.42	3 933.07	1.20
TOTAL DES CHARGES	326 289.03	306 064.96	20 224.07	6.61
EXCEDENT OU DEFICIT	6 466.46	22 757.46	16 291.00	71.59

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	14
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Autres immobilisations incorporelles	15
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Evaluation des amortissements	16
Evaluation des créances et des dettes	16
Disponibilités en Euros	16
Charges et produits constatés d'avance	16
Subventions d'équipement	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	17
Rémunération des dirigeants	17
Ventilation de l'effectif moyen	17
Valorisation des contributions volontaires	17
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	18

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 335		
Installations générales agencements aménagements divers	38 579		10 700
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 624		
Emballages récupérables et divers	16 424		755
TOTAL	80 627		11 456
TOTAL GENERAL	82 962		11 456

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 335	2 335
Installations générales agencements aménagements divers			49 279	49 279
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			25 624	25 624
Emballages récupérables et divers			17 179	17 179
TOTAL			92 083	92 083
TOTAL GENERAL			94 418	94 418

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 335			2 335
Installations générales agencements aménagements divers	34 385	1 579		35 964
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 435	2 572		15 007
Emballages récupérables et divers	6 685	2 568		9 253
TOTAL	53 506	6 719		60 225
TOTAL GENERAL	55 841	6 719		62 560

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 579				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 572				
Emballages récupérables et divers	2 568				
TOTAL	6 719				
TOTAL GENERAL	6 719				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	11 834		730		11 104
TOTAL	11 834		730		11 104

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	185		185		
TOTAL	185		185		
TOTAL GENERAL	12 019		915		11 104
Dont dotations et reprises d'exploitation			915		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	5 812	5 812	
Divers état et autres collectivités publiques	38 201	38 201	
Débiteurs divers	1 500	1 500	
TOTAL	45 513	45 513	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	10 354	10 354		
Personnel et comptes rattachés	15 732	15 732		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 293	28 293		
Autres impôts taxes et assimilés	6 988	6 988		
Autres dettes	48	48		
TOTAL	61 414	61 414		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Brevets, licences, marques	Linéaire	1 à 5 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel pédagogique	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel ménager	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Charges et produits constatés d'avance

Subventions d'équipement

Votre association n'a bénéficié d'aucune subvention d'équipement sur l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTIONS CAF DE L'ISERE	2 561
SUBVENTIONS COMMUNES	79 758
SUBVENTIONS CONTRATS AIDES (ASP)	5 902
SUBVENTIONS LE DEPARTEMENT DE L'ISERE	1 901
Total	90 122

Rémunération des dirigeants

Dans le cadre de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, art. 20, il est fait mention des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés. Les dirigeants bénévoles n'ont reçu ni rémunération, ni avantage en nature.

Pour des raisons de confidentialité, la rémunération de la directrice salariée n'est pas indiquée.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	12
Total	13

Valorisation des contributions volontaires

La commune de VIF met à disposition de votre Association les locaux et prend en charges les fluides et d'autres dépenses (assurances, téléphone, maintenances divers). Elle met également à votre disposition du personnel.

Pour 2022, le montant global de ces contributions s'élève à 72 448,48 € (dont 64 789,49 € de mise à disposition gratuite de biens et 7 658,99 € de mise à disposition gratuite de personnel).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

L'engagement est comptabilisé dans les comptes.