



Un esprit libre pour avancer

### Association POLE MND

10 chemin du Raisin

31000 TOULOUSE

Exercice clos le : 31 décembre 2022

APE : 9499Z

SIRET : 45056797900049

## COMPTES ANNUELS

### ALBOUY CONSULT SOCOMI

AVENUE JOSE CABANIS

ecoparc ii

31130 QUINT-FONSEGRIVES

Tél : 0973711100

E-mail : [contact@albouy-consult.fr](mailto:contact@albouy-consult.fr)

<https://www.albouy-consult.fr>

# SOMMAIRE

001009 - Association POLE MND

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## COMPTES ANNUELS

- Association bilan Actif
- Association bilan Passif
- Assoc. bilan Passif ap aff.
- Assoc. Résultat (liste) Var.

3  
4  
5  
6  
7

## DETAIL DES COMPTES

- Association bilan Actif Var.
- Association bilan Passif Var.
- Assoc. Résultat (liste) Var.

9  
10  
11  
12

## DOSSIER DE GESTION

- Association SIG (Variation)

16  
17

## ANNEXES DES COMPTES

- Annexe Asso Nouvelle Charte AC

18  
19

# COMPTES ANNUELS

*001009 - Association POLE MND*

---

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## COMPTES ANNUELS

# ASSOCIATION BILAN ACTIF

001009 - Association POLE MND

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	2 660	2 660		
Autres	12 000	12 000		
Immobilitisations incorporelles en cours	9 000		9 000	
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outill. ind.				
Autres	16 028	12 023	4 005	4 069
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>39 688</b>	<b>26 683</b>	<b>13 005</b>	<b>4 069</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	4 616		4 616	199
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	182 810		182 810	3 539
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 189 685		1 189 685	1 274 849
Charges constatées d'avance	1 300		1 300	1 420
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 378 411</b>		<b>1 378 411</b>	<b>1 280 007</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 418 099</b>	<b>26 683</b>	<b>1 391 416</b>	<b>1 284 076</b>

# ASSOCIATION BILAN PASSIF

001009 - Association POLE MND

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	51 274	46 826
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	379	379
Excédent ou déficit de l'exercice	2 986	4 447
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>54 639</i>	<i>51 653</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	54 639	51 653
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 198 069	983 351
TOTAL (II)	1 198 069	983 351
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	10 974	11 520
TOTAL (III)	10 974	11 520
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 916	71 180
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	66 819	68 947
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		70 025
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		27 400
TOTAL (IV)	127 735	237 553
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 391 416	1 284 076

# ASSOC. BILAN PASSIF AP AFF.

001009 - Association POLE MND

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF (après répartition)	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	51 274	46 826
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	379	379
Excédent ou déficit de l'exercice	2 986	4 447
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>54 639</i>	<i>51 653</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	54 639	51 653
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 198 069	983 351
TOTAL (II)	1 198 069	983 351
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	10 974	11 520
TOTAL (III)	10 974	11 520
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 916	71 180
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	66 819	68 947
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		70 025
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		27 400
TOTAL (IV)	127 735	237 553
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 391 416	1 284 076

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

001009 - Association POLE MND

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	25	15	10	66,67
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	20 281	70	20 211	
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	920 011	938 127	-18 116	-1,93
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	9 902	9 714	187	1,93
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	150	150		
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>950 369</b>	<b>948 076</b>	<b>2 293</b>	<b>0,24</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	245 163	245 974	-811	-0,33
Aides financières	7 152		7 152	
Impôts, taxes et versements assimilés	16 753	14 016	2 737	19,52
Salaires et traitements	343 862	300 426	43 436	14,46
Charges sociales	114 727	108 292	6 435	5,94
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 074	1 718	356	20,71
Dotations aux provisions	4 005	9 347	-5 342	-57,15
Reports en fonds dédiés	214 718	263 577	-48 859	-18,54
Autres charges		644	-644	-100,00
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>948 454</b>	<b>943 996</b>	<b>4 458</b>	<b>0,47</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>1 915</b>	<b>4 081</b>	<b>-2 166</b>	<b>-53,07</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation	1 116	743	374	50,29
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>1 116</b>	<b>743</b>	<b>374</b>	<b>50,29</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 116</b>	<b>743</b>	<b>374</b>	<b>50,29</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>3 031</b>	<b>4 824</b>	<b>-1 792</b>	<b>-37,15</b>

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

001009 - Association POLE MND

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		150	-150	-100,00
Sur opérations en capital	9	6	3	43,08
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	9	156	-147	-94,24
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	4	420	-416	-99,00
Sur opérations en capital	26	6	20	359,93
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.		81	-81	-100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	30	507	-476	-94,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-21	-350	329	93,90
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	24	26	-2	-7,69
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	951 494	948 975	2 519	0,27
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	948 508	944 528	3 980	0,42
EXCÉDENT OU DÉFICIT	2 986	4 447	-1 461	-32,86



# DETAIL DES COMPTES

*001009 - Association POLE MND*

---

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

DETAIL DES COMPTES

# ASSOCIATION BILAN ACTIF VAR.

001009 - Association POLE MND

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	01/01/21 au 31/12/21 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires					
20500000 Logiciels		2 660,00	2 660,00		
28050000 Amortissement Logiciels		-2 660,00	-2 660,00		
Autres					
20800000 AUTRES IMMOBILISAT. INCORPO.		12 000,00	12 000,00		
28080000 AMORT. AUTRES IMMO. INCORPOR.		-12 000,00	-12 000,00		
Immobilisations incorporelles en cours		9 000,00		9 000,00	
23200000 IMMOB. INCORPORELLES EN COURS		9 000,00		9 000,00	
Immobilisations corporelles					
Autres		4 005,14	4 068,69	-63,55	-1,56
21830000 Matériel de bureau et matériel		13 618,68	14 553,90	-935,22	-6,43
21840000 Mobilier		2 409,57	2 409,57		
28183000 Amortissement Matériel de bure		-10 351,29	-11 463,93	1 112,64	9,71
28184000 Amortissement Mobilier		-1 671,82	-1 430,85	-240,97	-16,84
Immobilisations financières					
TOTAL (I)		13 005,14	4 068,69	8 936,45	219,64
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		4 616,25	198,90	4 417,35	
41101000 CLIENTS		103,90	48,90	55,00	112,47
41110160 MAIA GERS SUD		150,00	150,00		
41800000 USAGERS-PROD NN ENCORE FACTU		4 362,35		4 362,35	
Avances et acomptes versés sur commandes		1 322,89		1 322,89	
40911000 GE ASOE ACOMPTE POSTE		1 322,89		1 322,89	
Autres		181 487,49	3 539,30	177 948,19	
40160001 SOCOMI		85,80	85,80		
401ALD ALD AUTOMOTIVE			442,47	-442,47	-100,00
401POSTE LA POSTE		20,69		20,69	
40980000 FOURNISSEURS - RRR & AVOIRS NO			13,94	-13,94	-100,00
44870000 PRODUITS A RECEVOIR		21 381,00		21 381,00	
46870000 Divers Produits à recevoir		160 000,00	2 997,09	157 002,91	
Disponibilités		1 189 684,89	1 274 848,87	-85 163,98	-6,68
51200000 BNP PARIBAS 10019309		26 986,43	61 109,41	-34 122,98	-55,84
51210000 BNP LIVRET A		77 531,00	62 345,50	15 185,50	24,36
51220000 COMPTE EPARGNE		1 085 164,66	1 151 079,43	-65 914,77	-5,73
51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR			311,73	-311,73	-100,00
53000000 CAISSE		2,80	2,80		
Charges constatées d'avance		1 299,66	1 420,11	-120,45	-8,48
48600000 Charges constatées d'avance		1 299,66	1 420,11	-120,45	-8,48
TOTAL (II)		1 378 411,18	1 280 007,18	98 404,00	7,69
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 391 416,32	1 284 075,87	107 340,45	8,36

# ASSOCIATION BILAN PASSIF VAR.

001009 - Association POLE MND

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	51 273,73	46 826,44	4 447,29	9,50
10200000 FONDS ASSOC. SANS DROIT REPRISE	51 273,73	46 826,44	4 447,29	9,50
Réserves				
Report à nouveau	379,30	379,30		
12000000 Résultat de l'ex ( Bénéfice )	379,30	379,30		
Excédent ou déficit de l'exercice	2 986,04	4 447,29	-1 461,25	-32,86
Situation nette (sous total)	54 639,07	51 653,03	2 986,04	5,78
TOTAL (I)	54 639,07	51 653,03	2 986,04	5,78
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds dédiés	1 198 068,51	983 350,59	214 717,92	21,84
19410000 FONDS DEDIES	1 198 068,51	983 350,59	214 717,92	21,84
TOTAL (II)	1 198 068,51	983 350,59	214 717,92	21,84
PROVISIONS				
Provisions pour charges	10 974,07	11 519,51	-545,44	-4,73
15300000 PROV° INDEMNITES FIN CARRIERE	6 968,93	7 450,82	-481,89	-6,47
15880000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	4 005,14	4 068,69	-63,55	-1,56
TOTAL (III)	10 974,07	11 519,51	-545,44	-4,73
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 915,69	71 180,42	-10 264,73	-14,42
40100002 SFR	272,16	272,16		
40100003 NOTE DE FRAIS		410,48	-410,48	-100,00
40100012 PENTASONIC	318,60		318,60	
40100014 PSYCHOLOGUE PATEFORME	4 881,55	4 610,00	271,55	5,89
40100045 RESO OCCITANIE	1 615,62	3 659,11	-2 043,49	-55,85
40100200 ORANGE	748,80	748,80		
40100DIV FOURNISSEURS DIVERS	5 479,42	886,92	4 592,50	517,80
40160002 FERNAND MOLINA		2 640,00	-2 640,00	-100,00
401ASOE GE ASOE	1 988,97		1 988,97	
401SOSH SOSH	151,90	165,34	-13,44	-8,13
40800000 Fournisseurs - factures non pa	38 306,93	57 787,61	-19 480,68	-33,71
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	7 151,74		7 151,74	
Dettes fiscales et sociales	66 818,98	68 947,32	-2 128,34	-3,09
42100024 DUMONT NEDDAR	125,34		125,34	
42820000 Dettes provisionnées pour cong	16 826,26	17 793,64	-967,38	-5,44
43100000 URSSAF	13 739,13	15 009,00	-1 269,87	-8,46
43720000 Mutuelle	4 617,13	761,10	3 856,03	506,64
43721000 RETRAITE/PREVOYANCE	10 624,04	10 979,68	-355,64	-3,24
43820000 Charges sociales sur congés à	8 142,13	8 598,21	-456,08	-5,30
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	1 073,55	1 764,00	-690,45	-39,14
44400000 ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICE	24,00	26,00	-2,00	-7,69
44860000 Etat - Charges à payer	9 577,40	8 528,00	1 049,40	12,31
44863000 OPCO + F° CONTINUE	2 070,00	5 487,69	-3 417,69	-62,28
Autres dettes		70 025,00	-70 025,00	-100,00
46700000 AUTR CPTES DEBIT. OU CREDIT.		70 000,00	-70 000,00	-99,96
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER		25,00	-25,00	-0,04
Produits constatés d'avance		27 400,00	-27 400,00	-100,00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		27 400,00	-27 400,00	-100,00
TOTAL (IV)	127 734,67	237 552,74	-109 818,07	-46,23
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 391 416,32	1 284 075,87	107 340,45	8,36

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

001009 - Association POLE MND

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	25,00	15,00	10,00	66,67
75600000 Cotisations	25,00	15,00	10,00	66,67
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	20 281,26	70,00	20 211,26	
70600000 PRESTATIONS VENDUES		70,00	-70,00	-100,00
70600100 FORMATION	20 281,26		20 281,26	
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	920 011,00	938 127,00	-18 116,00	-1,93
74710000 SUBVENTION ARS	920 011,00	938 127,00	-18 116,00	-1,93
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	9 901,81	9 714,47	187,34	1,93
78150000 REP. PROV. RISQUES CHGES EXPL.	4 550,58		4 550,58	
79100000 Transferts de charges d'exploit	5 351,23	9 714,47	-4 363,24	-44,91
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	150,00	150,00		
75810000 Dons reçus	150,00	150,00		
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>950 369,07</b>	<b>948 076,47</b>	<b>2 292,60</b>	<b>0,24</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	245 163,05	245 974,26	-811,21	-0,33
60632000 Produits d'entretien	10,83		10,83	
60641000 Outils & matériel pédagogique	472,83	1 036,28	-563,45	-54,37
60642000 Autres fournitures administrat	421,30	716,10	-294,80	-41,17
60660000 Carburant	1 907,45	1 663,29	244,16	14,68
60680000 Autres matériels & fournitures	781,75	3 829,00	-3 047,25	-79,58
61220000 CREDIT-BAIL MOBILIER	8 473,12	9 140,19	-667,07	-7,30
61320000 LOYER	41 761,42	50 239,00	-8 477,58	-16,87
61325000 Locations immobilières diverse	2 370,00		2 370,00	
61358000 Locations mobilières diverses		50,00	-50,00	-100,00
61400000 Charges locatives	21 498,01	14 851,28	6 646,73	44,76
61520000 Entretien sur biens immobilier	208,84	293,05	-84,21	-28,74
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	13 955,29	6 006,78	7 948,51	132,33
61569000 MAINTENANCE DIVERS	33,68	33,68		
61610000 ASSURANCE REPONSABILITE CIVILE	665,11	527,45	137,66	26,10
61620000 ASSURANCE MULTIRISQUE LOCAUX	708,46	722,74	-14,28	-1,98
61630000 ASSURANCE DIRIGEANT	77,00	78,54	-1,54	-1,96
61680000 AUTRES ASSURANCES		8,00	-8,00	-100,00
61850000 Frais de colloques, séminaires	3 958,01	310,00	3 648,01	
62149000 PERSONNEL DETACHE - AUTRES	12 336,81	4 843,66	7 493,15	154,70
62267000 FORMATEUR - HONORAIRES		1 388,00	-1 388,00	-100,00
62269100 Honoraires Expert Comptable	7 124,69	6 797,13	327,56	4,82
62269300 Honoraires CAC	2 760,00	2 880,00	-120,00	-4,17
62269400 HONORAIRES RESO OCCITANIE	2 583,00	2 406,50	176,50	7,33
62269500 HONORAIRES AVOCATS		1 680,00	-1 680,00	-100,00
62269900 Honoraires Divers	85 859,61	112 920,00	-27 060,39	-23,96
62310000 Publicité, annonces et inserti		145,74	-145,74	-100,00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	8 158,84	4 079,78	4 079,06	99,98
62570000 Réceptions - Frais pro	3 038,74	1 340,42	1 698,32	126,70

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

001009 - Association POLE MND

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
62571000 Réception	6 584,80		6 584,80	
62610000 Frais postaux	73,38	457,20	-383,82	-83,95
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS		8 236,80	-8 236,80	-100,00
62620001 FRAIS TELECOMMUNICATION	18 457,82	8 552,55	9 905,27	115,82
62700000 Services bancaires et assimilé	607,50	564,60	42,90	7,60
62720000 FRAIS/ COMMISSIONS PAYPAL		1,50	-1,50	-100,00
62810000 Cotisations	274,76	175,00	99,76	57,01
Aides financières	7 151,74		7 151,74	
65700000 SUBVENT° VERSEES PAR ASSOCIAT°	7 151,74		7 151,74	
Impôts, taxes et versements assimilés	16 753,06	14 016,49	2 736,57	19,52
63110008 TS RAMOS	1 361,51	1 614,49	-252,98	-15,67
63110010 TS CLARY	810,91	583,64	227,27	38,94
63110012 TS RASCAGNERES	554,97	1 093,23	-538,26	-49,24
63110015 TS RUELLE CELINE	998,70	1 176,45	-177,75	-15,11
63110016 TS GOUT JUSTINE		458,68	-458,68	-100,00
63110017 TS BORDENAVE EMILIE	-16,18	554,14	-570,32	-102,92
63110018 TS GUY AUDREY	552,99		552,99	
63110019 TS MOREAU	843,37	842,80	0,57	0,07
63110020 TS PAPAIX	1 570,73	727,74	842,99	115,84
63110021 TS PONS	882,94	784,54	98,40	12,54
63110022 TS REMY		623,73	-623,73	-100,00
63110023 TS BENNES EMMANUELLE	940,87	69,36	871,51	
63110024 TS DUMONT	30,73		30,73	
63110025 TS BELVAUX	481,72		481,72	
63330008 FC RAMOS	1 071,22	844,70	226,52	26,82
63330011 FC CLARY	713,97	395,52	318,45	80,51
63330013 FC RASCAGNERES	550,99	618,24	-67,25	-10,88
63330015 FC GUY AUDREY	547,80		547,80	
63330016 FC GOUT		346,14	-346,14	-100,00
63330017 FC BORDENAVE		387,86	-387,86	-100,00
63330018 FC RUELLE	836,40	659,81	176,59	26,76
63330019 FC MOREAU	743,28	514,03	229,25	44,60
63330020 FC PAPAIX	1 144,01	721,88	422,13	58,48
63330021 FC PONS	760,83	484,22	276,61	57,12
63330022 FC REMY		418,29	-418,29	-100,00
63330023 FC BENNES EMMANUELLE	806,82	97,00	709,82	731,77
63330024 FC DUMONT	64,29		64,29	
63330025 FC BELVAUX	500,19		500,19	
Salaires et traitements	343 862,06	300 426,18	43 435,88	14,46
64110008 SALAIRE RAMOS	46 573,84	48 267,45	-1 693,61	-3,51
64110011 SALAIRE CLARY	31 042,87	22 601,44	8 441,43	37,35
64110014 SALAIRE RASCAGNERES	23 955,59	35 327,61	-11 372,02	-32,19
64110015 SALAIRE RUELLE	36 360,00	37 703,24	-1 343,24	-3,56
64110016 SALAIRE GOUT		19 778,95	-19 778,95	-100,00
64110017 SALAIRE BORDENAVE		22 162,77	-22 162,77	-100,00
64110018 SALAIRES GUY AUDREY	23 815,00		23 815,00	
64110019 SALAIRE MOREAU	32 319,96	29 371,46	2 948,50	10,04
64110020 SALAIRE PAPAIX	34 665,56	26 250,00	8 415,56	32,06
64110021 SALAIRE PONS	33 082,71	27 668,60	5 414,11	19,57
64110022 SALAIRE REMY		23 900,74	-23 900,74	-100,00
64110023 SALAIRE BENNES EMMANUELLE	35 079,99	5 542,87	29 537,12	532,88
64110024 SALAIRE BRUT DUMONT NEDDAR	2 709,66		2 709,66	
64110025 SALAIRES BELVAUX	21 747,43		21 747,43	
64120000 Congés payés	-967,38	-1 367,97	400,59	29,28
64140000 INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	20 547,85	58,20	20 489,65	
64143000 INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNE	2 928,98	3 160,82	-231,84	-7,33
Charges sociales	114 727,36	108 292,35	6 435,01	5,94
64510018 URSSAF GUY	5 367,02		5 367,02	
64510023 URSSAF BENNES EMMANUELLE	7 905,60	1 253,58	6 652,02	530,64
64510024 URSSAF DUMONT	201,02		201,02	
64510025 URSSAF BELVAUX	2 070,63		2 070,63	
64510208 URSSAF RAMOS	10 025,41	13 195,23	-3 169,82	-24,02
64510210 URSSAF CLARY	7 581,59	5 111,55	2 470,04	48,32
64510214 URSSAF RASCAGNERES	5 398,64	7 989,66	-2 591,02	-32,43

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

001009 - Association POLE MND

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
64510215 URSSAF RUELLE	8 194,20	8 526,99	-332,79	-3,90
64510216 URSSAF GOUT		4 761,21	-4 761,21	-100,00
64510217 URSSAF BORDENAVE		3 100,90	-3 100,90	-100,00
64510219 URSSAF MOREAU	7 283,52	6 642,80	640,72	9,65
64510220 URSSAF PAPAIX	7 812,41	5 936,71	1 875,70	31,59
64510221 URSSAF PONS	7 455,46	6 257,65	1 197,81	19,14
64510222 URSSAF REMY		5 505,49	-5 505,49	-100,00
64520008 MUTUELLE RAMOS	1 468,40	1 464,09	4,31	0,29
64520010 MUTUELLE CLARY	1 060,69	810,71	249,98	30,83
64520014 MUTUELLE RASCAGNERES	739,57	1 095,76	-356,19	-32,51
64520015 MUTUELLE RUELLE	1 179,75	844,56	335,19	39,69
64520016 MUTUELLE GOUT		443,06	-443,06	-100,00
64520017 MUTUELLE BORDENAVE		496,44	-496,44	-100,00
64520018 MUTUELLE GUY	822,63		822,63	
64520019 MUTUELLE MOREAU	723,96	657,89	66,07	10,04
64520020 MUTUELLE PAPAIX	1 141,82	841,70	300,12	35,66
64520021 MUTUELLE PONS	1 106,36	873,45	232,91	26,67
64520022 MUTUELLE REMY		535,36	-535,36	-100,00
64520023 MUTUELLE BENNES EMMANUELLE	785,79	124,16	661,63	532,88
64520024 MUTUELLE DUMONT	136,81		136,81	
64520025 MUTUELLE BELVAUX	827,08		827,08	
64532008 PREVOY/RETRAITE RAMOS	3 379,19	3 629,98	-250,79	-6,91
64532010 PREVOY/RETRAITE CLARY	1 876,81	1 366,47	510,34	37,35
64532014 PREVOY/RETRAITE RASCAGNERES	1 448,31	2 134,22	-685,91	-32,14
64532015 PREVOY/RETRAITE RUELLE	2 198,40	2 279,54	-81,14	-3,56
64532016 PREVOY/RETRAITE GOUT		1 195,87	-1 195,87	-100,00
64532017 PREVOY/RETRAITE BORDENAVE		834,67	-834,67	-100,00
64532018 RETRAITE GUY AUDREY	1 439,87		1 439,87	
64532019 PREVOY/RETRAITE MOREAU	1 954,08	1 775,82	178,26	10,04
64532020 PREVOY/RETRAITE PAPAIX	2 095,89	1 587,08	508,81	32,06
64532021 PREVOY/RETRAITE PONS	2 000,23	1 672,88	327,35	19,57
64532022 PREVOY/RETRAITE REMY		1 445,06	-1 445,06	-100,00
64532023 RETRAITE BENNES EMMANUELLE	2 120,94	335,13	1 785,81	532,87
64532024 RETRAITE DUMONT	67,95		67,95	
64532025 RETRAITE/PREVOY BELVAUX	651,28		651,28	
64540008 ASSEDIC RAMOS	1 956,10	2 027,32	-71,22	-3,51
64540010 ASSEDIC CLARY	1 303,82	949,26	354,56	37,35
64540014 ASSEDIC RASCAGNERES	1 006,08	1 483,75	-477,67	-32,19
64540015 ASSEDIC RUELLE	1 527,24	1 583,53	-56,29	-3,55
64540016 ASSEDIC GOUT		830,71	-830,71	-100,00
64540017 ASSEDIC BORDENAVE		930,87	-930,87	-100,00
64540018 POLE EMPLOI GUY	1 000,23		1 000,23	
64540019 POLE EMPLOI MOREAU	1 357,44	1 233,61	123,83	10,04
64540020 POLE EMPLOI PAPAIX	1 455,95	1 102,51	353,44	32,06
64540021 POLE EMPLOI PONS	1 389,47	1 162,09	227,38	19,57
64540022 POLE EMPLOI REMY		1 003,83	-1 003,83	-100,00
64540023 POLE EMPLOI BENNES EMMANUELLE	1 473,36	232,81	1 240,55	532,86
64540024 POLE EMPLOI DUMONT	113,80		113,80	
64540025 POLE EMPLOI BELVAUX	913,40		913,40	
64580000 CH. SOCIALES SUR DROIT AUTEUR	144,00	129,00	15,00	11,63
64589000 Variation Charges sociales s/C	-456,08	-215,31	-240,77	-111,82
64750000 Médecine du travail, pharmacie	1 124,40	1 112,70	11,70	1,05
64760000 CHEQUES CADEAUX	1 896,84		1 896,84	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 073,55	1 717,80	355,75	20,71
68112000 DAP Immobilisations corporelle	2 073,55	1 717,80	355,75	20,71
Dotations aux provisions	4 005,14	9 347,16	-5 342,02	-57,15
68150000 DOTAT°PROV°RISQ.&CHARG.EXPLOIT	4 005,14	9 347,16	-5 342,02	-57,15
Reports en fonds dédiés	214 717,92	263 577,31	-48 859,39	-18,54
68940000 Engagements à réaliser sur sub	214 717,92	263 577,31	-48 859,39	-18,54
Autres charges		644,00	-644,00	-100,00
65100000 REDEVANCES		644,00	-644,00	-100,00

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

001009 - Association POLE MND

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>948 453,88</b>	<b>943 995,55</b>	<b>4 458,33</b>	<b>0,47</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>1 915,19</b>	<b>4 080,92</b>	<b>-2 165,73</b>	<b>-53,07</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation	1 116,23	742,72	373,51	50,29
76000000 PRODUITS FINANCIERS	1 116,23	742,72	373,51	50,29
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>1 116,23</b>	<b>742,72</b>	<b>373,51</b>	<b>50,29</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 116,23</b>	<b>742,72</b>	<b>373,51</b>	<b>50,29</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>3 031,42</b>	<b>4 823,64</b>	<b>-1 792,22</b>	<b>-37,15</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion		150,00	-150,00	-100,00
77200000 PROD S/ EXERCICES ANTERIEURS		150,00	-150,00	-100,00
Sur opérations en capital	9,00	6,29	2,71	43,08
77800000 Ecart de règlement Crédit	9,00	6,29		43,08
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>9,00</b>	<b>156,29</b>	<b>-147,29</b>	<b>-94,24</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	4,21	420,00	-415,79	-99,00
67120000 PENALIT. AMEND. FISCAL. OU PENAL.	4,21		4,21	
67200000 CHARG S/ EXERCICES ANTERIEURS		420,00	-420,00	-100,00
Sur opérations en capital	26,17	5,69	20,48	359,93
67800000 Ecart de règlement Débit	26,17	5,69	20,48	359,93
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.		80,95	-80,95	-100,00
68710000 DAP exceptionnels des immobili		80,95	-80,95	-100,00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>30,38</b>	<b>506,64</b>	<b>-476,26</b>	<b>-94,00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-21,38</b>	<b>-350,35</b>	<b>328,97</b>	<b>93,90</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	24,00	26,00	-2,00	-7,69
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	24,00	26,00	-2,00	-7,69
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>951 494,30</b>	<b>948 975,48</b>	<b>2 518,82</b>	<b>0,27</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>948 508,26</b>	<b>944 528,19</b>	<b>3 980,07</b>	<b>0,42</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>2 986,04</b>	<b>4 447,29</b>	<b>-1 461,25</b>	<b>-32,86</b>



# DOSSIER DE GESTION

*001009 - Association POLE MND*

---

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

DOSSIER DE GESTION



# ASSOCIATION SIG (VARIATION)

001009 - Association POLE MND

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	20 281,26	100,00	70,00	100,00	20 211,26	28 873,
Ventes de biens						
- Coût d'achat des biens vendus						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
Taux de marge commerciale						
Production vendue	20 281,26	100,00	70,00	100,00	20 211,26	
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	20 281,26	100,00	70,00	100,00	20 211,26	
+ Cotisations	25,00	0,12	15,00	21,43	10,00	66,67
+ Concours publics et subv. d'ex.	920 011,00		938 127,00		-18 116,00	-1,93
+ Vers. des fdt. ou cons. de dot. consompt.						
+ Ress. liées à la génér. du public						
- Approvisionnements						
- Autres achats et charges externes	245 163,05		245 974,26		-811,21	-0,33
- Aides financières	7 151,74	35,26			7 151,74	
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	688 002,47		692 237,74		-4 235,27	-0,61
- Impôts, taxes et versements assimilés	16 753,06	82,60	14 016,49		2 736,57	19,52
- Charges de personnel	458 589,42		408 718,53		49 870,89	12,20
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.</b>	212 659,99		269 502,72		-56 842,73	-21,09
+ Autres produits	5 501,23	27,12	9 864,47		-4 363,24	-44,23
- Autres charges			644,00	920,00	-644,00	-100,00
+ Produits exceptionnels	9,00	0,04	156,29	223,27	-147,29	-94,24
- Charges exceptionnelles	30,38	0,15	425,69	608,13	-395,31	-92,86
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	218 139,84		278 453,79		-60 313,95	-21,66
+ Produits financiers	1 116,23	5,50	742,72		373,51	50,29
- Charges financières						
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP						
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	1 116,23	5,50	742,72		373,51	50,29
- Impôts sur les bénéfices	24,00	0,12	26,00	37,14	-2,00	-7,69
- Participation des salariés aux rés.						
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	219 232,07		279 170,51		-59 938,44	-21,47
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	6 078,69	29,97	11 145,91		-5 067,22	-45,46
+ Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.	4 550,58	22,44			4 550,58	
- Reports en fonds dédiés	214 717,92		263 577,31		-48 859,39	-18,54
+ Utilisations des fonds dédiés						
+ Subventions d'équipem. virées au rés.						
<b>RÉSULTAT NET</b>	2 986,04	14,72	4 447,29		-1 461,25	-32,86

# ANNEXES DES COMPTES

*001009 - Association POLE MND*

---

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ANNEXES DES COMPTES

# ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE AC

001009 - Association POLE MND

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT CHANGEMENT DE MÉTHODE			
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE	O		

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 1 391 416,32 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 2 986,04 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

L'autorité des normes comptables (ANC) a publié le nouveau règlement 2018-06 du 05 Décembre 2018 sur la comptabilité des associations paru au Journal Officiel le 30 Décembre 2018. Applicable aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, il abroge l'ancien référentiel (CRC 99-01) et la première application concerne les exercices ouverts à compter du 1er Janvier 2020. Ce règlement a été précisé et amendé par le règlement 2020-08 du 04 Décembre 2020.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01. Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

- L'objet social de l'entité :

La présente association a pour objet, en Occitanie, l'optimisation de la prise en charge des patients atteints de Maladies Neuro-Dégénératives (MND) et de leurs aidants.

- La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Les MND concernées sont décrites par le plan national maladies Neuro-Dégénératives présenté le 18 novembre 2014 telles que :

- Alzheimer et apparentées ;
- Maladie de Parkinson et apparentées ;
- Sclérose En Plaques et apparentées.

A ces pathologies pourront être associées, les maladies neuro-évolutives dites rares.

En fonction de la parution de feuilles de route, de plans/stratégies nationales, la désignation des pathologies précitées pourrait être amenée à évoluer.

En appui principalement aux acteurs du territoire, MND Occitanie souhaite faciliter, renforcer, et articuler le lien entre intervenants dans le déroulement du parcours de santé/de vie du patient et de leurs aidants.

L'association désire réaliser des actions de formation, de sensibilisation à destination des professionnels du secteur sanitaire, social et médico-social, mais également proposer de l'information à destination du grand public.

Elle a envie également de porter des dispositifs en faveurs des patients et/ou des aidants.

- Les moyens techniques et matériels mis en œuvre :

Durant l'année 2022, l'association a employé 10 personnes. Trois mouvements de salariés ont eu lieu, avec deux entrées (une en février et une en avril) et une sortie des effectifs en décembre.

Les ressources de l'association comprennent, après acceptation du Bureau :

- Le montant des cotisations et des dons ;
- Les subventions de l'Etat, de l'Assurance Maladie et des Collectivités Territoriales ;
- Les subventions d'associations et de sociétés privées ;
- Toutes les ressources autorisées par les lois et règlements en vigueur.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- |                        |        |
|------------------------|--------|
| - Matériels de bureaux | 3 ans  |
| - Mobiliers            | 10 ans |

## 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.

## FONDS DEDIES

Le règlement ANC 2018-06 prévoit la comptabilisation de la partie des ressources dédiées par des financeurs à des projets définis, qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Ainsi, l'engagement d'emploi pris par le bénéficiaire envers le financeur est inscrit en charges d'exploitation dans le compte 689 sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » et au passif du bilan dans le compte 194 « fonds dédiés sur subvention de fonctionnement ». A l'ouverture de l'exercice suivant, les sommes inscrites sous cette rubrique sont reprises au compte de résultat au rythme de la réalisation des engagements par le crédit du compte 789 « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour risques et charges, est comptabilisée dès lors qu'il existe une obligation juridique ou implicite découlant d'événements passés, nettement précisée quant à son objet, dont le montant peut être estimé de manière fiable et dont il est probable qu'une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, sera nécessaire pour éteindre l'obligation.

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES GRATUITES

Les articles 211-2 et 211-3 du nouveau référentiel ANC n° 2018-06 imposent la valorisation et la comptabilisation des contributions volontaires en nature, au pied du compte de résultat en compte de classe "8" si l'entité est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires et si la nature et l'importance des contributions volontaires sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'entité.

L'entité estime que la comptabilisation en classe 8 des contributions volontaires en nature n'est pas compatible avec son objet ou ses principes de fonctionnement. De plus, il n'y a pas de contributions volontaires gratuites sur l'exercice 2022.

# ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE AC

001009 - Association POLE MND

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les acquisitions de cette année concerne la refonte du site internet pour un montant de 9 000€ et également l'acquisition de matériel informatique pour un montant de 2 010€.

### TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	14 660		9 000
CORPORELLES	Terrains			16 963		2 010
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				16 963		2 010
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				31 623		11 010

# ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE AC

001009 - Association POLE MND

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			23 660	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques,	matériel & outillage indust.				
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		2 945	16 028	
		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL				2 945	16 028	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				2 945	39 688	



# ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE AC

001009 - Association POLE MND

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	14 660			14 660
<b>TOTAL</b>	<b>14 660</b>			<b>14 660</b>
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	12 895	2 074	2 945	12 023
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>12 895</b>	<b>2 074</b>	<b>2 945</b>	<b>12 023</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>27 555</b>	<b>2 074</b>	<b>2 945</b>	<b>26 683</b>

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE AC

001009 - Association POLE MND

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 616	4 616	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques	21 381	21 381	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Renvois	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	160 106	160 106	
	Charges constatées d'avance	1 300	1 300	
TOTAUX		187 403	187 403	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

## ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE AC

*001009 - Association POLE MND*

---

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

# ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE AC

001009 - Association POLE MND

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	46826,44	4447,29						51273,73
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Résultat /contrôle 1/3 financeurs								
Report à nouveau	379,30 €							379,30 €
Excédent ou déficit de l'exercice	4 447,29 €			2 874,56 €		4 447,29 €		2 874,56 €
Dotations consommables								
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
Total	51 653,03 €	4 447,29 €		2 874,56 €		4 447,29 €		54 527,59 €

# ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE AC

001009 - Association POLE MND

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## TABEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Au titre de l'exercice 2022, le montant des fonds dédiés s'élève à 1 198 068.51 € après dotation d'une somme de 214 717.92 €.

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice			Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06		Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
SUBVENTION FIR	983 350,59		983 350,59	214 717,92				1 198 068,51	719 773,28
TOTAL	983 350,59		983 350,59	214 717,92				1 198 068,51	719 773,28

## ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE AC

001009 - Association POLE MND

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

### CHARGES À PAYER

#### CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

#### MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

45 459

Dettes fiscales et sociales

36 616

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER

82 074

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 6 968,93 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,75 %
Table de mortalité	INSEE 2013
Départ volontaire à	62 ans

## COMMENTAIRES COVID-19

L'exercice a été marqué par la poursuite de la pandémie de Covid-19 sur l'ensemble du territoire.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

## COMMENTAIRES SUR LE CONTEXTE ECONOMIQUE ACTUEL

Le contexte économique international actuel a fortement impacté les coûts. Cette hausse des coûts est fortement concentrée sur les prix des matières premières et de l'énergie. Cependant, il n'y a pas eu d'impact significatif sur l'association pour cet exercice.