

VIVRE EN VAL D'ARLY ASSOCIATION

354 AVENUE DU LAC

73590 FLUMET

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	4 et 5
- <i>Compte de résultat</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	11
- <i>Détail Soldes intermédiaires de gestion</i>	12 à 14
- <i>Etat des Immobilisations</i>	15 à 17
- <i>Annexe</i>	18 à 21

**ALTITUDE CONSEIL**

55 ALLEE CAVALIERE

CS 20078

74120 MEGEVE

04 50 21 26 30

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

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

**VIVRE EN VAL D'ARLY ASSOCIATION**  
**354 AVENUE DU LAC**  
**73590 FLUMET**

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.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 21 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	217 736 Euros
- Produits d'exploitation,	412 534 Euros
- Résultat net comptable,	(6 821) Euros

**Fait à MEGEVE**  
**Le 23/03/2023**

**FLORIS KUKURUDZ**  
**Expert-Comptable**

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	4 680	4 680				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	5 709	5 275	435	859	424	49.39
	Autres immobilisations corporelles	62 379	53 503	8 876	13 772	4 896	35.55
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	44		44	44		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	<b>Total II</b>	72 812	63 458	9 354	14 674	5 320	36.25
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	6 547		6 547		6 547	
	Autres créances	56 980		56 980	88 566	31 586	35.66
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	144 123		144 123	130 004	14 119	10.86
	Charges constatées d'avance (3)	733		733		733	
	<b>Total III</b>	208 382		208 382	218 570	10 188	4.66
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	281 194	63 458	217 736	233 244	15 508	6.65

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : )	131 489		141 110		9 621	6.82
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecart de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	6 821		9 621		2 800	29.10
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	5 358		11 862		6 504	54.83
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	130 026		143 352		13 325	9.30
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
DETTE (I)	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
Comptes de Régularisation	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses			1 059		1 059	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 983		14 541		5 442	37.42
	Dettes fiscales et sociales	42 116		26 869		15 247	56.74
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	2 346		8 645		6 300	72.87
	<b>Total IV</b>	87 710		89 893		2 183	2.43
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	23 265		38 778		15 513	40.00
	<b>Total IV</b>	87 710		89 893		2 183	2.43
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	217 736		233 244		15 508	6.65

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

87 710 89 893

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20530000 LOGICIELS	4 680	4 680		
28053000 AMORTISSEMENTS DES LOGICIELS	4 680	4 680		
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	435	859	424	49.39
21500000 INSTALL.TECHN.MAT.& OUTILLAGE	5 709	7 074	1 365	19.29
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL		173	173	100.00
28150000 AMORT. DU MATÉRIEL D'ACTIVITÉS	5 275	6 216	941	15.14
28154000 AMORTISSEMENT MATERIEL OUTILLA		173	173	100.00
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 876	13 772	4 896	35.55
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	22 966	22 966		
21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQUE	19 456	27 099	7 643	28.20
21840000 MOBILIER DE BUREAU	19 957	19 957		
28182000 AMORT. MATÉRIEL DE TRANSPORT	22 966	22 966		
28183000 AMORT.MAT DE BUREAU & INFORMAT	15 663	22 323	6 660	29.84
28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	14 874	10 961	3 914	35.71
AUTRES TITRES IMMOBILISES	44	44		
27100000 TITRES IMMOBILISES	44	44		
<b>Total II</b>	9 354	14 674	5 320	36.25
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	6 547		6 547	
41110000 CLIENTS	6 547		6 547	
AUTRES CREANCES	56 980	88 566	31 586	35.66
40100000 FOURNISSEURS		28 544	28 544	100.00
43870000 PRODUITS À RECEVOIR	298	298		
46702000 DEBOURS VVA	970		970	
46870000 PRODUITS DIVERS À RECEVOIR	55 712	59 724	4 012	6.72
DISPONIBILITES	144 123	130 004	14 119	10.86
51200000 BANQUES CA VVA	16 969	1 699	15 270	898.65
51200100 BANQUES CA ALSH	187	100	87	87.32
51200200 BANQUES CA LIVRET	95 254	105 048	9 794	9.32
51200400 BANQUES CE	23 524	9 673	13 851	143.19
51200500 BANQUES CE LIVRET	5 115	10 116	5 000	49.43
53000000 CAISSE VVA	2 975	3 269	294	9.00
58000000 VIREMENTS INTERNES	99	99		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	733		733	
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	733		733	
<b>Total III</b>	208 382	218 570	10 188	4.66
<b>TOTAL GENERAL</b>	217 736	233 244	15 508	6.65

### DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CAPITAL		131 489		141 110		9 621	6.82
10120000	FONDS ASSOCIATIFS	131 489		141 110		9 621	6.82
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)		6 821		9 621		2 800	29.10
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		5 358		11 862		6 504	54.83
13100000	SUBVENTION INVESTISSEMENT	31 461		31 461			
13900000	SUBVENTION INSCRITE RESULTAT	26 103		19 599		6 504	33.19
Total I		130 026		143 352		13 325	9.30
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES				1 059		1 059	100.00
16820000	PRÊT CAF AMÉNAGEMENT LOCAUX			1 059		1 059	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		19 983		14 541		5 442	37.42
40100000	FOURNISSEURS	3 782		4 212		430	10.20
40800000	FRS FACTURES NON PARVENUES	16 201		10 329		5 872	56.84
DETTES FISCALES ET SOCIALES		42 116		26 869		15 247	56.74
42100000	RÉMUN.NETTES DUES AU PERSONNEL	10 445		642		9 802	NS
42820000	DETTES PROVIS. CONGÉS À PAYER	13 701		10 434		3 267	31.31
43110000	URSSAF	4 695		5 893		1 198	20.33
43720000	MUTUELLES	1 665		1 533		133	8.65
43730000	CAISSE RETRAITE ET PRÉVOYANCE	1 217		1 497		279	18.67
43780000	AUTRES ORGANISMES SOCIAUX			35		35	100.00
43860000	AUTRES CHARGES À PAYER	10 270		6 673		3 597	53.90
44210000	PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE	123		163		40	24.59
AUTRES DETTES		2 346		8 645		6 300	72.87
41110000	CLIENTS	2 346		8 645		6 300	72.87
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		23 265		38 778		15 513	40.00
48700000	PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	23 265		38 778		15 513	40.00
Total IV		87 710		89 893		2 183	2.43
TOTAL GENERAL		217 736		233 244		15 508	6.65

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	90 007	4 340	94 347	64 804		29 543	45.59
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	90 007	4 340	412 534	373 481		39 053	10.46
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			313 846	294 885		18 961	6.43
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				120		<del>120</del>	<del>100.00</del>
Autres produits			4 340	13 672		<del>9 332</del>	<del>68.26</del>
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			412 534	373 481		39 053	10.46
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			163 285	130 835		32 450	24.80
Impôts, taxes et versements assimilés			3 007	3 337		<del>330</del>	<del>9.89</del>
Salaires et traitements			201 378	192 186		9 192	4.78
Charges sociales			49 997	53 374		<del>3 377</del>	<del>6.33</del>
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 068	10 803		<del>2 735</del>	<del>25.32</del>
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			4	175		171	97.78
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			425 739	390 710		35 029	8.97
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			13 205	17 229		4 024	23.35
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		370		165	205	124.59
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		370		165	205	124.59
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		370		165	205	124.59
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		12 835		17 064	4 229	24.78
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		148		438	290	66.27
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 504		7 469	965	12.92
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>		6 652		7 907	1 255	15.88
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		638		464	174	37.49
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>		638		464	174	37.49
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		6 014		7 443	1 429	19.20
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		419 555		381 553	38 003	9.96
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		426 377		391 174	35 203	9.00
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		6 821		9 621	2 800	29.10

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE SERVICES</b>	94 347		64 804		29 543	45.59
70606000 FORMATIONS	230		100		330	330.00
70607000 DESSIN PEINTURE	701		180		521	289.44
70610000 PARTICIPATION DES USAGERS	35 977		29 187		6 790	23.27
70610100 ESPACE MULTIMÉDIA	587		719		132	18.38
70610300 VENTES DIVERSES	6 410		4 613		1 797	38.96
70610400 PRET/ LOCATION MATERIEL			36		36	100.00
70615000 PROJET JEUNES	7 480		140		7 340	NS
70617000 CHORALE	1 407		636		771	121.23
70618000 CHANTS	1 372		871		501	57.52
70621000 PORCELAINE FROIDE	368		656		288	43.94
70622000 DANSE	4 340		3 377		963	28.52
70674000 GYMNASTIQUE	6 798		3 257		3 541	108.72
70675000 GYM DOUCE + STRETCH	2 689		1 381		1 308	94.71
70677000 PIANO	2 923		3 026		103	3.40
70679000 GUITARE	5 704		4 176		1 528	36.59
70680000 BOXE SAVATE	2 232		1 121		1 111	99.11
70681000 ZUMBA	1 899		971		928	95.57
70683000 SORTIES FAMILLES	2 776		4 805		2 029	42.22
70683500 SORTIES ACTIVITE SENIORS	2 846		1 816		1 030	56.72
70684000 CONCERTS/SPECTACLES			71		71	100.00
70685000 YOGA	7 608		3 865		3 743	96.84
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	412 534		373 481		39 053	10.46
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	313 846		294 885		18 961	6.43
74012000 SUVB AIDE APPRENTI	8 000		2 000		6 000	300.00
74100000 SUBV.DE FONCTIONNEMENT-ETAT	30 000		30 000			
74130000 ETAT - AIDE À L'EMPLOI	7 107		7 107			
74300000 SUB.FONCTIONNEMENT-DEPARTEMENT	58 400		61 842		3 442	5.57
74400000 SUBV.FONCTIONNEMENT-COMMUNE	71 400		61 500		9 900	16.10
74500000 SUBV.FONCTIONNEMENT - CAF	8 755		6 472		2 283	35.28
74600000 PS CAF ACF	23 682		23 332		350	1.50
74610000 PS CAF AGC	70 785		69 739		1 046	1.50
74620000 PS CAF CEJ	18 000		18 505		505	2.73
74630000 PS CAF ALSH	13 961		8 906		5 055	56.76
74640000 CAF REAAP	3 360		2 200		1 160	52.73
74670000 PS CAF SORTIE FAMILLE	396				396	
74680000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT CA			3 282		3 282	100.00
<b>REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES</b>			120		120	100.00
79100000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.			120		120	100.00
<b>AUTRES PRODUITS</b>	4 340		13 672		9 332	68.26
75600000 COTISATIONS DES ADHÉRENTS	3 180		2 935		245	8.35
75810000 DIFFÉRENCE DE RÉGLEMENT			0		0	100.00
75820000 REMBOURSEMENT UNIFORMATION	1 160		10 737		9 577	89.20
<b>Total des Produits d'exploitation</b>	412 534		373 481		39 053	10.46
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	163 285		130 835		32 450	24.80
60613000 CARBURANT	891		535		355	66.36
60620000 ALIMENTATION	10 277		8 027		2 251	28.04
60630000 FOURN.ENTRET./PT ÉQUIPEMENT	3 389		579		2 810	485.66
60630100 FOURNITURES ACTIVITÉS	1 990		2 521		531	21.08

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12
				Euros	%
60630200	PETIT MATÉRIEL INFORMATIQUE			558	100.00
60630300	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	46	199	153	77.03
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	840	770	70	9.09
60680000	AUTRES FOURNIT.NON STOCKABLES		72	72	100.00
61200100	COPIES SUPP IMPRIMANTE	223		223	
61320000	LOCATIONS IMMOBILIÈRES	6 378	5 522	856	15.51
61330000	LOCATION DE LOGICIEL	120		120	
61350000	LOCATIONS MOBILIÈRES	2 811	2 734	77	2.81
61400000	CH.LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ	3 142	2 119	1 023	48.27
61550000	ENTRET.& RÉPARAT./BIENS MOBIL.	918	1 061	143	13.46
61560000	MAINTENANCE	2 056	2 535	479	18.89
61610000	PRIMES ASSURANCES-MULTIRISQUES	1 643	1 631	12	0.72
61680000	ASSURANCE VEHICULE-AUTOMISSION	1 127	926	201	21.74
61810000	DOCUMENTATION GÉNÉRALE		439	439	100.00
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	720	720		
62110000	PERSONNEL INTÉRIMAIRE	33 151	28 261	4 890	17.30
62160000	ANIMATIONS	27 681	14 937	12 744	85.32
62260000	HONORAIRES	12 204	10 536	1 668	15.83
62370000	PUBLICATIONS	7 747	7 303	444	6.07
62510000	VOYAGES ET DÉPLACEMENT	24 955	15 939	9 016	56.57
62560000	MISSIONS	89	68	21	31.02
62570000	RÉCEPTIONS	353	233	120	51.27
62575000	RECEPTION POUR SÉNIORS - FAM -	10 248	7 413	2 835	38.24
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	2 541	1 966	574	29.21
62630000	TÉLÉPHONE, TÉLÉGRAMME, TÉLÉX	1 766	1 476	290	19.65
62700000	SERVICES BANCAIRES & ASSIMILÉS	169	286	117	40.85
62810000	CONCOURS DIVERS, COTISATIONS..	4 003	3 398	605	17.81
62850000	FRAIS DE CONSEIL ET ASS.GÉNALE	780	531	248	46.74
62860000	FRAIS DE FORMATION	1 030	7 540	6 510	86.34
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		3 007	3 337	330	9.89
63330000	PART.EMPL.FORMAT.PROFES.CONTIN	3 420	2 837	583	20.55
63512000	TAXE FONCIERE	500	500	1 000	200.00
63700000	AUTR.IMPÔTS&TAXES(AUT.ORGANIS)	87		87	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		201 378	192 186	9 192	4.78
64110000	SALAIRES & APPOINTEMENTS BRUTS	195 903	184 191	11 713	6.36
64111100	SALAIRE INTERMITENT SPECTACLE		1 325	1 325	100.00
64120000	CONGÉS PAYÉS	3 267	1 511	1 756	116.21
64140000	INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	2 207	4 006	1 799	44.90
64140100	IND ACTIVITE PARTIEL COMPL		108	108	100.00
64143000	INDÉMNITÉ DE RUPTURE CONVENTIO		1 045	1 045	100.00
CHARGES SOCIALES		49 997	53 374	3 377	6.33
64510000	COTISATIONS URSSAF	26 501	30 081	3 580	11.90
64530000	COTIS. RETRAITES & PRÉVOYANCE	4 258	4 158	100	2.41
64540000	COTISATIONS ASSEDIC	8 228	7 736	492	6.36
64570000	IRSEA	9 237	9 629	392	4.07
64580000	COTIS.AUX AUTRES ORG.SOCIAUX	997	1 020	23	2.25
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	775	750	25	3.36
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		8 068	10 803	2 735	25.32
68110000	DOTATION AMORTISSEMENTS	8 068	10 803	2 735	25.32

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
AUTRES CHARGES		4		175	171	97.78
65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC				175	175	100.00
65810000 DIFFERENCE REGLEMENT		4		0	4	NS
Total des Charges d'exploitation		425 739		390 710	35 029	8.97
Résultat d'exploitation		13 205		17 229	4 024	23.35
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		370		165	205	124.59
76810000 INTÉRÊTS DES CPTES FICNANCIERS		370		165	205	124.59
Total des Produits financiers		370		165	205	124.59
Résultat financier		370		165	205	124.59
Résultat courant avant impôts		12 835		17 064	4 229	24.78
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		148		438	290	66.27
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GE		148		438	290	66.27
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		6 504		7 469	965	12.92
77700000 Q-P SUBV INVEST AU RESULT EX		6 504		7 469	965	12.92
Total des Produits exceptionnels		6 652		7 907	1 255	15.88
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		638		464	174	37.49
67130000 DONS - LIBÉRALITÉS		638		464	174	37.49
Total des Charges exceptionnelles		638		464	174	37.49
Résultat exceptionnel		6 014		7 443	1 429	19.20
Total des produits		419 555		381 553	38 003	9.96
Total des charges		426 377		391 174	35 203	9.00
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)		6 821		9 621	2 800	29.10

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12		31/12/2021	12		Euros	%
<b>Ventes marchandises + Production</b>	94	347	100.00	64	804	100.00	29 543	45.59
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises vendues								
<b>Marge commerciale</b>								
+ Production vendue	94	347	100.00	64	804	100.00	29 543	45.59
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
<b>Production de l'exercice</b>	94	347	100.00	64	804	100.00	29 543	45.59
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe								
<b>Marge brute de production</b>	94	347	100.00	64	804	100.00	29 543	45.59
<b>Marge brute globale</b>	94	347	100.00	64	804	100.00	29 543	45.59
- Autres achats + charges externes	163	285	173.07	130	835	201.89	32 450	24.80
<b>Valeur ajoutée</b>	68	938	73.07	66	031	101.89	2 907	4.40
+ Subventions d'exploitation	313	846	332.65	294	885	455.04	18 961	6.43
- Impôts, taxes et versements assimilés	3	007	3.19	3	337	5.15	330	9.89
- Salaires du personnel	201	378	213.44	192	186	296.56	9 192	4.78
- Charges sociales du personnel	49	997	52.99	53	374	82.36	3 377	6.33
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	9	473	10.04	20	042	30.93	10 569	52.73
+ Autres produits de gestion courante	4	340	4.60	13	672	21.10	9 332	68.26
- Autres charges de gestion courante		4			175	0.27	171	97.78
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges					120	0.19	120	100.00
- Dotations aux amortissements	8	068	8.55	10	803	16.67	2 735	25.32
- Dotations aux provisions								
<b>Résultat d'exploitation</b>	13	205	14.00	17	229	26.59	4 024	23.35
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers		370	0.39		165	0.25	205	124.59
- Charges financières								
<b>Résultat courant</b>	12	835	13.60	17	064	26.33	4 229	24.78
+ Produits exceptionnels	6	652	7.05	7	907	12.20	1 255	15.88
- Charges exceptionnelles		638	0.68		464	0.72	174	37.49
<b>Résultat exceptionnel</b>	6	014	6.37	7	443	11.49	1 429	19.20
- Impôt sur les bénéfices								
- Participation des salariés								
<b>Résultat NET</b>	6	821	7.23	9	621	14.85	2 800	29.10

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	% CA	31/12/2021	% CA	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>	94 347	100.00	64 804	100.00	29 543	45.59
<b>PRODUCTION VENDUE</b>	94 347	100.00	64 804	100.00	29 543	45.59
70606000 FORMATIONS	230	0.24	100	0.15	330	330.00
70607000 DESSIN PEINTURE	701	0.74	180	0.28	521	289.44
70610000 PARTICIPATION DES USAGERS	35 977	38.13	29 187	45.04	6 790	23.27
70610100 ESPACE MULTIMÉDIA	587	0.62	719	1.11	132	18.38
70610300 VENTES DIVERSES	6 410	6.79	4 613	7.12	1 797	38.96
70610400 PRET/ LOCATION MATERIEL			36	0.06	36	100.00
70615000 PROJET JEUNES	7 480	7.93	140	0.22	7 340	NS
70617000 CHORALE	1 407	1.49	636	0.98	771	121.23
70618000 CHANTS	1 372	1.45	871	1.34	501	57.52
70621000 PORCELAINE FROIDE	368	0.39	656	1.01	288	43.94
70622000 DANSE	4 340	4.60	3 377	5.21	963	28.52
70674000 GYMNASTIQUE	6 798	7.21	3 257	5.03	3 541	108.72
70675000 GYM DOUCE + STRETCH	2 689	2.85	1 381	2.13	1 308	94.71
70677000 PIANO	2 923	3.10	3 026	4.67	103	3.40
70679000 GUITARE	5 704	6.05	4 176	6.44	1 528	36.59
70680000 BOXE SAVATE	2 232	2.37	1 121	1.73	1 111	99.11
70681000 ZUMBA	1 899	2.01	971	1.50	928	95.57
70683000 SORTIES FAMILLES	2 776	2.94	4 805	7.41	2 029	42.22
70683500 SORTIES ACTIVITE SENIORS	2 846	3.02	1 816	2.80	1 030	56.72
70684000 CONCERTS/SPECTACLES			71	0.11	71	100.00
70685000 YOGA	7 608	8.06	3 865	5.96	3 743	96.84
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	94 347	100.00	64 804	100.00	29 543	45.59
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	94 347	100.00	64 804	100.00	29 543	45.59
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	94 347	100.00	64 804	100.00	29 543	45.59
<b>AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES</b>	163 285	173.07	130 835	201.89	32 450	24.80
60613000 CARBURANT	891	0.94	535	0.83	355	66.36
60620000 ALIMENTATION	10 277	10.89	8 027	12.39	2 251	28.04
60630000 FOURN.ENTRET./PT ÉQUIPEMENT	3 389	3.59	579	0.89	2 810	485.66
60630100 FOURNITURES ACTIVITÉS	1 990	2.11	2 521	3.89	531	21.08
60630200 PETIT MATÉRIEL INFORMATIQUE			558	0.86	558	100.00
60630300 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	46	0.05	199	0.31	153	77.03
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	840	0.89	770	1.19	70	9.09
60680000 AUTRES FOURNIT.NON STOCKABLES			72	0.11	72	100.00
61200100 COPIES SUPP IMPRIMANTE	223	0.24			223	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	6 378	6.76	5 522	8.52	856	15.51
61330000 LOCATION DE LOGICIEL	120	0.13			120	
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES	2 811	2.98	2 734	4.22	77	2.81
61400000 CH.LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ	3 142	3.33	2 119	3.27	1 023	48.27
61550000 ENTRET.& RÉPARAT./BIENS MOBIL.	918	0.97	1 061	1.64	143	13.46
61560000 MAINTENANCE	2 056	2.18	2 535	3.91	479	18.89
61610000 PRIMES ASSURANCES-MULTIRISQUES	1 643	1.74	1 631	2.52	12	0.72
61680000 ASSURANCE VEHICULE-AUTOMISSION	1 127	1.19	926	1.43	201	21.74
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE			439	0.68	439	100.00
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	720	0.76	720	1.11		
62110000 PERSONNEL INTÉRIMAIRE	33 151	35.14	28 261	43.61	4 890	17.30
62160000 ANIMATIONS	27 681	29.34	14 937	23.05	12 744	85.32
62260000 HONORAIRES	12 204	12.94	10 536	16.26	1 668	15.83
62370000 PUBLICATIONS	7 747	8.21	7 303	11.27	444	6.07

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12		31/12/2021	12		Euros	%
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENT	24	955	26.45	15	939	24.60	9 016	56.57
62560000 MISSIONS		89	0.09		68	0.10	21	31.02
62570000 RÉCEPTIONS		353	0.37		233	0.36	120	51.27
62575000 RECEPTION POUR SÉNIORS - FAM -	10	248	10.86	7	413	11.44	2 835	38.24
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	2	541	2.69	1	966	3.03	574	29.21
62630000 TÉLÉPHONE, TÉLÉGRAMME, TÉLÉX	1	766	1.87	1	476	2.28	290	19.65
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILÉS		169	0.18		286	0.44	117	40.85
62810000 CONCOURS DIVERS, COTISATIONS..	4	003	4.24	3	398	5.24	605	17.81
62850000 FRAIS DE CONSEIL ET ASS.GÉNALE		780	0.83		531	0.82	248	46.74
62860000 FRAIS DE FORMATION	1	030	1.09	7	540	11.64	6 510	86.34
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	68	938	73.07	66	031	101.89	2 907	4.40
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	313	846	332.65	294	885	455.04	18 961	6.43
74012000 SUVB AIDE APPRENTI		8 000	8.48		2 000	3.09	6 000	300.00
74100000 SUBV.DE FONCTIONNEMENT-ETAT	30	000	31.80	30	000	46.29		
74130000 ETAT - AIDE À L'EMPLOI	7	107	7.53	7	107	10.97		
74300000 SUB.FONCTIONNEMENT-DEPARTEMENT	58	400	61.90	61	842	95.43	3 442	5.57
74400000 SUBV.FONCTIONNEMENT-COMMUNE	71	400	75.68	61	500	94.90	9 900	16.10
74500000 SUBV.FONCTIONNEMENT - CAF	8	755	9.28	6	472	9.99	2 283	35.28
74600000 PS CAF ACF	23	682	25.10	23	332	36.00	350	1.50
74610000 PS CAF AGC	70	785	75.03	69	739	107.62	1 046	1.50
74620000 PS CAF CEJ	18	000	19.08	18	505	28.56	505	2.73
74630000 PS CAF ALSH	13	961	14.00	0	906	13.74	5 055	56.76
74640000 CAF REAAP	3	360	3.56	2	200	3.39	1 160	52.73
74670000 PS CAF SORTIE FAMILLE		396	0.42				396	
74680000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT CA				3	282	5.06	3 282	100.00
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	3	007	3.19	3	337	5.15	330	9.89
63330000 PART.EMPL.FORMAT.PROFES.CONTIN	3	420	3.62	2	837	4.38	583	20.55
63512000 TAXE FONCIERE	500		0.53	500		0.77	1 000	200.00
63700000 AUTR.IMPÔTS&TAXES(AUT.ORGANIS)		87	0.09				87	
<b>SALAIRES DU PERSONNEL</b>	201	378	213.44	192	186	296.56	9 192	4.78
64110000 SALAIRES & APPOINTEMENTS BRUTS	195	903	207.64	184	191	284.23	11 713	6.36
64111100 SALAIRE INTERMITENT SPECTACLE				1	325	2.04	1 325	100.00
64120000 CONGÉS PAYÉS	3	267	3.46	1	511	2.33	1 756	116.21
64140000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	2	207	2.34	4	006	6.18	1 799	44.90
64140100 IND ACTIVITE PARTIEL COMPL					108	0.17	108	100.00
64143000 INDÉMNITÉ DE RUPTURE CONVENTIO				1	045	1.61	1 045	100.00
<b>CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL</b>	49	997	52.99	53	374	82.36	3 377	6.33
64510000 COTISATIONS URSSAF	26	501	28.09	30	081	46.42	3 580	11.90
64530000 COTIS. RETRAITES & PRÉVOYANCE	4	258	4.51	4	158	6.42	100	2.41
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	8	228	8.72	7	736	11.94	492	6.36
64570000 IRSEA	9	237	9.79	9	629	14.86	392	4.07
64580000 COTIS.AUX AUTRES ORG.SOCIAUX		997	1.06	1	020	1.57	23	2.25
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE		775	0.82		750	1.16	25	3.36
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	9	473	10.04	20	042	30.93	10 569	52.73

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2022	% CA	Exercice N-1 31/12/2021	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	4 340	4.60	13 672	21.10	9 332	68.26
75600000 COTISATIONS DES ADHÉRENTS	3 180	3.37	2 935	4.53	245	8.35
75810000 DIFFÉRENCE DE RÉGLEMENT			0	0.00	0	100.00
75820000 REMBOURSEMENT UNIFORMATION	1 160	1.23	10 737	16.57	9 577	89.20
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4		175	0.27	171	97.78
65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC			175	0.27	175	100.00
65810000 DIFFERENCE REGLEMENT	4	0.00	0	0.00	4	NS
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES			120	0.19	120	100.00
79100000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.			120	0.19	120	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	8 068	8.55	10 803	16.67	2 735	25.32
68110000 DOTATION AMORTISSEMENTS	8 068	8.55	10 803	16.67	2 735	25.32
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>13 205</b>	<b>14.00</b>	<b>17 229</b>	<b>26.59</b>	<b>4 024</b>	<b>23.35</b>
PRODUITS FINANCIERS	370	0.39	165	0.25	205	124.59
76810000 INTÉRÊTS DES CPTES FICNANCIERS	370	0.39	165	0.25	205	124.59
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>12 835</b>	<b>13.60</b>	<b>17 064</b>	<b>26.33</b>	<b>4 229</b>	<b>24.78</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 652	7.05	7 907	12.20	1 255	15.88
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GE	148	0.16	438	0.68	290	66.27
77700000 Q-P SUBV INVEST AU RESULT EX	6 504	6.89	7 469	11.53	965	12.92
CHARGES EXCEPTIONNELLES	638	0.68	464	0.72	174	37.49
67130000 DONS - LIBÉRALITÉS	638	0.68	464	0.72	174	37.49
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>6 014</b>	<b>6.37</b>	<b>7 443</b>	<b>11.49</b>	<b>1 429</b>	<b>19.20</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>6 821</b>	<b>7.23</b>	<b>9 621</b>	<b>14.85</b>	<b>2 800</b>	<b>29.10</b>

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20530000 LOGICIELS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00052 000	AIGA Logiciel " NOE"	4 680.00	270215	L 33,33	4 680.00		4 680.00		
Totaux compte : 20530000		4 680.00			4 680.00		4 680.00		

Compte : 21500000 INSTALL. TECHN. MAT. & OUTILLAGE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00023 000	SERALEC ALARME 1/2	409.48	081102	L 25,00	409.48		409.48		
	Rebut	409.48-					409.48-		311222
00031 000	ALARME 2/2	955.47	130103	L 25,00	955.47		955.47		
	Rebut	955.47-					955.47-		311222
00040 000	VERAN MUSIQUE 1 PIANO	717.40	110908	L 20,00	717.40		717.40		
00043 000	SF JAM NORIS 1 TATAMIS D/230	2 871.36	140910	L 20,00	2 871.36		2 871.36		
00061 000	DIEUFART ENGIEONE VVA	2 130.46	100119	L 20,00	1 261.01	424.09	1 685.90	434.56	
Totaux compte : 21500000		5 709.22			6 215.52	424.09	5 274.66	434.56	

Compte : 21540000 MATERIEL INDUSTRIEL

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00015 000	CANTINIERES RALLY	114.34	270793	L 20,00	114.34		114.34		
	Rebut	114.34-					114.34-		311222
00018 000	CANTINE LENIKA	58.40	130794	L 20,00	58.40		58.40		
	Rebut	58.40-					58.40-		311222
Totaux compte : 21540000					172.74				

Compte : 21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00053 000	GGE DUVERNAY AC MINIBUS NEUF 7 CV BLANC	22 966.24	300516	L 20,00	22 966.24		22 966.24		
Totaux compte : 21820000		22 966.24			22 966.24		22 966.24		

Compte : 21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00030 000	DELL SWITCH	200.94	181202	L 33,33	200.94		200.94		



## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
	Rebut	200.94-					200.94-		311222
00039 000	ARLY DEPANNAGE 1 PC	818.06	170907	L 33,33	818.06		818.06		
	Rebut	818.06-					818.06-		311222
00042 000	ARLYDEPANNAGE 1 ORDINATEUR DE BUREAU P	1 033.34	080210	L 33,33	1 033.34		1 033.34		
	Rebut	1 033.34-					1 033.34-		311222
00043 000	ARLY DEPANNAGE 5 DELL INSPIRON 570 MT + 2 DELL INSPIRON 580 MT	6 005.12	010111	L 33,33	6 005.12		6 005.12		
	Rebut	6 005.12-					6 005.12-		311222
00044 000	ARLYDEPANNAGE 1 ASUS K73S VTY147 V	670.10	180911	L 33,33	670.10		670.10		
	Rebut	670.10-					670.10-		311222
00049 000	ARLYDEP 1 ORDI DELL + HAUT PARLEURS	1 168.44	240413	L 33,33	1 168.44		1 168.44		
	61556100 ENTRETIEN INFORMATIQUE								
	Rebut	1 168.44-					1 168.44-		311222
00054 000	ARLYDEPANNAGE 1 ORDI LENOVO B50-10 80QR	495.00	260516	L 33,33	495.00		495.00		
	Rebut	495.00-					495.00-		311222
00055 000	COMALEC ENSEMBLE SONO	6 306.00	291117	L 20,00	5 158.83	1 147.17	6 306.00		
00056 000	ARLYDEPANNAGE 1 Portable et imprimante	1 402.80	030519	L 33,33	1 246.51	156.29	1 402.80		
00057 000	ARLYDEPANNAGE 3 ORDINATEURS	5 792.00	230819	L 33,33	4 554.26	1 237.74	5 792.00		
00062 000	ARLYDEPANNAGE 2 ORDINATEURS	2 179.61	111220	L 33,33	768.34	726.54	1 494.88	684.73	
	OXCEPT00 FOURNISSEURS EXCEPTIONNELS								
00063 000	NEO LOGIC 1 SERVEUR DS 220 + OXCEPT00 FOURNISSEURS EXCEPTIONNELS	1 027.20	280521	L 33,33	204.50	342.40	546.90	480.30	
00064 000	COMPUSOFT Espace Public 2 oridnateurs HP 290 avec moniteur, souris, double écran clavier....	2 748.00	141122	L 33,33		120.46	120.46	2 627.54	
Totaux compte : 21830000		19 455.61			22 323.44	3 730.60	15 663.04	3 792.57	

Compte : 21840000 MOBILIER DE BUREAU

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00025 000	CAMIF CHAISES	389.76	251102	L 25,00	389.76		389.76		
00058 000	MANUTAN 4 BUREAUX + CAISSONS	1 458.58	120219	L 20,00	841.59	291.72	1 133.31	325.27	
00059 000	MANUTAN 5 CHAISES + 2 POUFS + LOTS DE 2 VISITEURS +...	2 976.93	280819	L 20,00	1 396.31	595.39	1 991.70	985.23	
00060 000	BOBOLLET RUCHE Kévin fab et pose de meubles, entrée, de bureaux, de placards de rangement, de bibliothèque déco, d'un meuble a imprimante	15 132.00	010419	L 20,00	8 332.96	3 026.40	11 359.36	3 772.64	

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21840000 MOBILIER DE BUREAU

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
	Totaux compte : 21840000	19 957.27			10 960.62	3 913.51	14 874.13	5 083.14	

Compte : 27100000 TITRES IMPOS DT DE PROPRIÉTÉ

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00037 000	CRCA SOUSCRIPTION PART SOCIALE	40.00	311006	N 0,00				40.00	
00045 000	SOUSCRIPTION CRCA 1 PART	1.00	230611	N 0,00				1.00	
62700000	SERVICES BANCAIRES & ASSIMILÉS								
00046 000	SOUSCRIP PART SOCIAL	1.00	200612	N 0,00				1.00	
00048 000	SOUSCRIP CRCA	1.00	240613	N 0,00				1.00	
27100000	TITRES IMPOS DT DE PROPRIÉTÉ								
00051 000	SOUSCRIP CRCA	1.00	190614	N 0,00				1.00	
62700000	SERVICES BANCAIRES & ASSIMILÉS								
	Totaux compte : 27100000	44.00						44.00	

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
81 993.03		2 748.00		2 748.00	11 928.69		11 928.69	72 812.34

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
67 318.56	8 068.20			8 068.20	11 928.69	63 458.07		

## **ANNEXE**

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

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2022 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

### **- 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.

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 680		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 247		
Matériel de transport	22 966		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 056		2 748
<b>TOTAL</b>	<b>77 269</b>		<b>2 748</b>
Autres titres immobilisés	44		
<b>TOTAL</b>	<b>44</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>81 993</b>		<b>2 748</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			4 680	4 680
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 538	5 709	5 709
Matériel de transport			22 966	22 966
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		10 391	39 413	39 413
<b>TOTAL</b>		<b>11 929</b>	<b>68 088</b>	<b>68 088</b>
Autres titres immobilisés			44	44
<b>TOTAL</b>			<b>44</b>	<b>44</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>11 929</b>	<b>72 812</b>	<b>72 812</b>

#### 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	4 680			4 680
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 388	424	1 538	5 275
Matériel de transport	22 966			22 966
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 284	7 644	10 391	30 537
<b>TOTAL</b>	<b>62 639</b>	<b>8 068</b>	<b>11 929</b>	<b>58 778</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>67 319</b>	<b>8 068</b>	<b>11 929</b>	<b>63 458</b>

## ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	424				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 644				
TOTAL	8 068				
TOTAL GENERAL	8 068				

### Etat des provisions

Néant

### 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	6 547	6 547	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	298	298	
Débiteurs divers	56 682	56 682	
Charges constatées d'avance	733	733	
TOTAL	64 259	64 259	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	19 983	19 983		
Personnel et comptes rattachés	24 146	24 146		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 848	17 848		
Autres impôts taxes et assimilés	123	123		
Autres dettes	2 346	2 346		
Produits constatés d'avance	23 265	23 265		
TOTAL	87 710	87 710		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 059			

### 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.

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

## ANNEXE

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

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	56 010
Total	56 010

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 201
Dettes fiscales et sociales	23 971
Total	40 172

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	733
Total	733
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	23 265
Total	23 265

## **- 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.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**Association Vivre en Val d'Arly**

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les  
comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

# **Association Vivre en Val d'Arly**

354 Avenue du Lac-73590 FLUMET

## **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022



## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux membres de l'association,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Vivre en Val d'Arly- relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Comité.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé

**VIVRE EN VAL  
D'ARLY**

*Rapport du Commissaire  
aux Comptes sur les  
comptes annuels  
Exercice clos le  
31 décembre 2022*

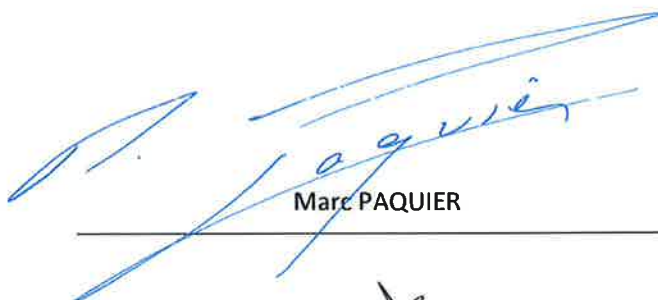
que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

*Fait à Annecy, le 11 avril 2023,*

*Les Commissaires aux Comptes*

**Audicé Alpes**  
Commissaires aux comptes



Marc PAQUIER



Cristina DA CUNHA

# **Association Vivre en Val d'Arly**

Comptes annuels – Exercice clos le 31 décembre 2022

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	4 680	4 680			
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	<b>Immobilisations corporelles</b>					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage	5 709	5 275	435	859	424 49.39
	Autres immobilisations corporelles	62 379	53 503	8 876	13 772	4 896 35.55
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>Immobilisations financières (2)</b>					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	44		44	44	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	<b>Total II</b>	72 812	63 458	9 354	14 674	5 320 36.25
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	<b>Créances (3)</b>					
	Clients et comptes rattachés	6 547		6 547		6 547
	Autres créances	56 980		56 980	88 566	31 586 35.66
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	144 123		144 123	130 004	14 119 10.86
	Charges constatées d'avance (3)	733		733		733
	<b>Total III</b>	208 382		208 382	218 570	10 188 4.66
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	281 194	63 458	217 736	233 244	15 508 6.65

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : )	131 489	141 110	9 621	6.82
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	6 821	9 621	2 800	29.10
	Subventions d'investissement	5 358	11 862	6 504	54.83
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	130 026	143 352	13 325	9.30
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	<b>Total II</b>				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses		1 059	1 059	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 983	14 541	5 442	37.42
Comptes de Régularisation	Dettes fiscales et sociales	42 116	26 869	15 247	56.74
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 346	8 645	6 300	72.87
	<b>Total IV</b>	87 710	89 893	2 183	2.43
	Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		217 736	233 244	15 508	6.65

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

87 710 89 893

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	90 007	4 340	94 347	64 804		29 543	45.59
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	90 007	4 340	412 534	373 481		39 053	10.46
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			313 846	294 885		18 961	6.43
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				120		<del>120</del>	<del>100.00</del>
Autres produits			4 340	13 672		9 332	<del>68.26</del>
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			412 534	373 481		39 053	10.46
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			163 285	130 835		32 450	24.80
Impôts, taxes et versements assimilés			3 007	3 337		<del>330</del>	<del>9.89</del>
Salaires et traitements			201 378	192 186		9 192	4.78
Charges sociales			49 997	53 374		<del>3 377</del>	<del>6.33</del>
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 068	10 803		<del>2 735</del>	<del>25.32</del>
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			4	175		<del>171</del>	<del>97.78</del>
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			425 739	390 710		35 029	8.97
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			13 205	17 229		4 024	23.35
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		370		165	205	124.59
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		370		165	205	124.59
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		370		165	205	124.59
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		12 835		17 064	4 229	24.78
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		148		438	290	66.27
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 504		7 469	965	12.92
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>		6 652		7 907	1 255	15.88
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		638		464	174	37.49
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>		638		464	174	37.49
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		6 014		7 443	1 429	19.20
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		419 555		381 553	38 003	9.96
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		426 377		391 174	35 203	9.00
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		6 821		9 621	2 800	29.10

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

## ANNEXE

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

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2022 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

### - 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.

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 680		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 247		
Matériel de transport	22 966		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 056		2 748
TOTAL	77 269		2 748
Autres titres immobilisés	44		
TOTAL	44		
TOTAL GENERAL	81 993		2 748

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 680	4 680
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 538	5 709	5 709
Matériel de transport			22 966	22 966
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		10 391	39 413	39 413
TOTAL		11 929	68 088	68 088
Autres titres immobilisés			44	44
TOTAL			44	44
TOTAL GENERAL		11 929	72 812	72 812

#### 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	4 680			4 680
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 388	424	1 538	5 275
Matériel de transport	22 966			22 966
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 284	7 644	10 391	30 537
TOTAL	62 639	8 068	11 929	58 778
TOTAL GENERAL	67 319	8 068	11 929	63 458

## ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	424				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 644				
TOTAL	8 068				
TOTAL GENERAL	8 068				

### Etat des provisions

Néant

### 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	6 547	6 547	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	298	298	
Débiteurs divers	56 682	56 682	
Charges constatées d'avance	733	733	
TOTAL	64 259	64 259	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	19 983	19 983		
Personnel et comptes rattachés	24 146	24 146		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 848	17 848		
Autres impôts taxes et assimilés	123	123		
Autres dettes	2 346	2 346		
Produits constatés d'avance	23 265	23 265		
TOTAL	87 710	87 710		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 059			

### 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.

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

## ANNEXE

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

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	56 010
Total	56 010

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 201
Dettes fiscales et sociales	23 971
Total	40 172

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	733
Total	733
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	23 265
Total	23 265

## - 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.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**Association Vivre en Val d'Arly**

**Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les  
conventions réglementées**

**Assemblée générale d'approbation des comptes de  
l'exercice clos le 31 décembre 2022**

# **Association Vivre en Val d'Arly**

354 Avenue du Lac, 73 590 FLUMET

Association Loi 1901

N° SIRET : 392 096 202 00032

## **Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées**

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice  
clos le 31 décembre 2022**

## Rapport Spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022

Aux membres de l'association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Annecy, le 11 avril 2023,

*Les Commissaires aux Comptes*

**Audicé Alpes**  
Commissaires aux comptes



Marc PAQUIER



Cristina DA CUNHA