

## **SOMMAIRE**

### **COMPTES ANNUELS DU 01/01/22-31/12/22**

|                                                   | Pages          |
|---------------------------------------------------|----------------|
| - <i>Rapport de présentation</i>                  | <b>1</b>       |
| - <i>Bilan actif-passif</i>                       | <b>2 et 3</b>  |
| - <i>Compte de résultat</i>                       | <b>4 et 5</b>  |
| - <i>Evaluation des contributions volontaires</i> | <b>6</b>       |
| - <i>Détail bilan</i>                             | <b>7 et 8</b>  |
| - <i>Détail Compte de résultat</i>                | <b>9 à 12</b>  |
| - <i>Annexe</i>                                   | <b>13 à 17</b> |

**Cabinet FONT-GUILLOT**

*Parc d'activités*

*du Crêt de Mars*

*42150 LA RICAMARIE*

*04 77 80 06 86*

## **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

ESPACE SOCIO-CULTUREL DE LA DEOME  
allée du 8 Mai 1945  
42220 BOURG ARGENTAL

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 se caractérisent par les données suivantes :

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
| - Total du bilan,          | 175 594.67 Euros |
| - Produits d'exploitation, | 370 746.63 Euros |
| - Résultat net comptable,  | (848.25)Euros    |

Fait à LA RICAMARIE  
Le 09/03/2023

Anne Lise CHOMARAT  
COLLABORATRICE

Didier FONT  
Expert Comptable

BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                        | Exercice N<br>31/12/2022 12 |                                    |         | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|--------|
|                           |                                                        | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net     | Net                           | Euros         | %      |
| ACTIF IMMOBILISE          | <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Frais d'établissement                                  |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Frais de recherche et de développement                 |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Donations temporaires d'usufruit                       |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Concessions, brevets, licences, marques...             |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Immobilisations incorporelles en cours                 |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                                    |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Terrains                                               |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Constructions                                          |                             |                                    |         |                               |               |        |
| ACTIF CIRCULANT           | Installations techniques Matériel et outillage         | 60 016                      | 58 888                             | 1 128   | 1 121                         | 6             | 0.58   |
|                           | Immobilisations corporelles en cours                   |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                                    |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations financières (1)</b>                 |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Participations et Créances rattachées                  |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Autres titres immobilisés                              |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Prêts                                                  |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Autres                                                 |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | <b>Total I</b>                                         | 60 016                      | 58 888                             | 1 128   | 1 121                         | 6             | 0.58   |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                              |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | <b>Créances (2)</b>                                    |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Créances clients, usagers et comptes rattachés         |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Créances reçues par legs ou donations                  |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Autres                                                 | 109 839                     |                                    | 109 839 | 51 205                        | 58 634        | 114.51 |
|                           | Valeurs mobilières de placement                        |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Instruments de trésorerie                              |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Comptes de Régularisation | Disponibilités                                         | 64 236                      |                                    | 64 236  | 116 548                       | 52 312        | 44.88  |
|                           | Charges constatées d'avance (2)                        | 392                         |                                    | 392     | 389                           | 3             | 0.77   |
|                           | <b>Total II</b>                                        | 174 467                     |                                    | 174 467 | 168 142                       | 6 325         | 3.76   |
|                           | Frais d'émission des emprunts (III)                    |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Comptes de Régularisation | Primes de remboursement des emprunts (IV)              |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Ecart de conversion actif (V)                          |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Comptes de Régularisation | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>                | 234 483                     | 58 888                             | 175 595 | 169 263                       | 6 331         | 3.74   |

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

BILAN PASSIF

| PASSIF                          |                                                            | Exercice N<br>31/12/2022 12 |  | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------|--|---------------|--------|
|                                 |                                                            |                             |  |                               |  | Euros         | %      |
| FONDS PROPRES                   | Fonds propres                                              |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Fonds propres sans droit de reprise :                      |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Fonds propres statutaires                                  |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Fonds propres complémentaires                              |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Fonds propres avec droit de reprise :                      |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Fonds statutaires                                          |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Fonds propres complémentaires                              |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Ecarts de réévaluation                                     |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Réserves :                                                 |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Réserves statutaires ou contractuelles                     |                             |  |                               |  |               |        |
| FONDS DÉDIÉS                    | Réserves pour projet de l'entité                           | 42 421                      |  | 42 421                        |  |               |        |
|                                 | Autres                                                     |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Report à nouveau                                           | 65 372                      |  | 74 368                        |  | 8 996         | 12.10  |
|                                 | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)             | 848                         |  | 8 996                         |  | 8 147         | 90.57  |
|                                 |                                                            |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Situation nette (sous total)                               | 106 945                     |  | 107 793                       |  | 848           | 0.79   |
|                                 |                                                            |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Fonds propres consommptibles                               |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Subventions d'investissement                               |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Provisions réglementées                                    |                             |  |                               |  |               |        |
| PROVISIONS                      | Total I                                                    | 106 945                     |  | 107 793                       |  | 848           | 0.79   |
|                                 |                                                            |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 |                                                            |                             |  |                               |  |               |        |
| PROVISIONS                      | Fonds reportés liés aux legs ou donations                  |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Fonds dédiés                                               |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Total II                                                   |                             |  |                               |  |               |        |
| PROVISIONS                      | Provisions pour risques                                    |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Provisions pour charges                                    | 8 425                       |  | 21 455                        |  | 13 030        | 60.73  |
|                                 | Total III                                                  | 8 425                       |  | 21 455                        |  | 13 030        | 60.73  |
| DETTES (1)                      | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)    |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Emprunts et dettes financières diverses                    |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                   | 11 387                      |  | 1 894                         |  | 9 493         | 501.21 |
|                                 | Dettes des legs ou donations                               |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Dettes fiscales et sociales                                | 20 433                      |  | 27 651                        |  | 7 218         | 26.10  |
|                                 | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Autres dettes                                              | 10 961                      |  | 5 450                         |  | 5 511         | 101.11 |
|                                 | Instruments de trésorerie                                  |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Produits constatés d'avance                                | 17 444                      |  | 5 019                         |  | 12 424        | 247.52 |
| Ecarts de conversion passif (V) | Total IV                                                   | 60 224                      |  | 40 015                        |  | 20 210        | 50.51  |
|                                 |                                                            |                             |  |                               |  |               |        |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)   |                                                            | 175 595                     |  | 169 263                       |  | 6 331         | 3.74   |

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                 | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |         |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------|
|                                                                                 | 31/12/2022 12 | 31/12/2021 12 | Euros         | %       |
| Produits d'exploitation (1)                                                     |               |               |               |         |
| Cotisations                                                                     | 5 469         | 5 771         | 302-          | 5.23-   |
| Ventes de biens et services                                                     |               |               |               |         |
| Ventes de biens                                                                 |               |               |               |         |
| Ventes de dons en nature                                                        |               |               |               |         |
| Ventes de prestations de service                                                | 77 533        | 45 080        | 32 454        | 71.99   |
| Parrainages                                                                     |               |               |               |         |
| Produits de tiers financeurs                                                    |               |               |               |         |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 268 936       | 225 647       | 43 289        | 19.18   |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |               |               |               |         |
| Ressources liées à la générosité du public                                      | 950           | 1 100         | 150-          | 13.64-  |
| Dons manuels                                                                    |               |               |               |         |
| Mécénats                                                                        |               |               |               |         |
| Legs, donations et assurances-vie                                               |               |               |               |         |
| Contributions financières                                                       | 500           |               | 500           |         |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 17 858        | 5 527         | 12 331        | 223.11  |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   |               |               |               |         |
| Autres produits                                                                 |               |               |               |         |
| Total I                                                                         | 371 247       | 283 125       | 88 122        | 31.12   |
| Charges d'exploitation (2)                                                      |               |               |               |         |
| Achats de marchandises                                                          |               |               |               |         |
| Variation de stock                                                              |               |               |               |         |
| Autres achats et charges externes                                               | 95 909        | 54 058        | 41 851        | 77.42   |
| Aides financières                                                               |               |               |               |         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           | 3 992         | 3 614         | 378           | 10.46   |
| Salaires et traitements                                                         | 220 326       | 178 725       | 41 602        | 23.28   |
| Charges sociales                                                                | 54 099        | 46 355        | 7 744         | 16.71   |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               | 899           | 1 117         | 217-          | 19.45-  |
| Dotations aux provisions                                                        |               | 1 446         | 1 446-        | 100.00- |
| Reports en fonds dédiés                                                         |               |               |               |         |
| Autres charges                                                                  | 782           | 304           | 478           | 157.29  |
| Total II                                                                        | 376 008       | 285 618       | 90 389        | 31.65   |
|                                                                                 |               |               |               |         |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II)                                              | 4 761-        | 2 493-        | 2 268-        | 90.95-  |
|                                                                                 |               |               |               |         |

(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>                                        |            |         |              |         |               |        |
| De participation                                                  |            |         |              |         |               |        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé     |            |         |              |         |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés                             |            | 849     |              | 265     | 584           | 220.59 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge    |            |         |              |         |               |        |
| Différences positives de change                                   |            |         |              |         |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total III</b>                                                  |            | 849     |              | 265     | 584           | 220.59 |
| <b>Charges financières</b>                                        |            |         |              |         |               |        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |         |              |         |               |        |
| Intérêts et charges assimilées                                    |            |         |              | 2       | 2             | 100.00 |
| Différences négatives de change                                   |            |         |              |         |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total IV</b>                                                   |            |         |              | 2       | 2             | 100.00 |
| <b>2. Résultat financier (III-IV)</b>                             |            | 849     |              | 263     | 587           | 223.40 |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>             |            | 3 912   |              | 2 231   | 1 681         | 75.35  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |            |         |              |         |               |        |
| Sur opérations de gestion                                         |            | 4 246   |              | 1 364   | 2 882         | 211.33 |
| Sur opérations en capital                                         |            |         |              |         |               |        |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total V</b>                                                    |            | 4 246   |              | 1 364   | 2 882         | 211.33 |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |            |         |              |         |               |        |
| Sur opérations de gestion                                         |            | 1 182   |              | 8 129   | 6 946         | 85.46  |
| Sur opérations en capital                                         |            |         |              |         |               |        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                   |            | 1 182   |              | 8 129   | 6 946         | 85.46  |
| <b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>                            |            | 3 063   |              | 6 765   | 9 828         | 145.28 |
| <b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>             |            |         |              |         |               |        |
| <b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>                            |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total des produits (I+III+V)</b>                               |            | 376 342 |              | 284 754 | 91 588        | 32.16  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>                      |            | 377 190 |              | 293 749 | 83 441        | 28.41  |
| <b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                     |            | 848     |              | 8 996   | 8 147         | 90.57  |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

|                                                 | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |   |
|-------------------------------------------------|------------|----|--------------|----|---------------|---|
|                                                 | 31/12/2022 | 12 | 31/12/2021   | 12 | Euros         | % |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE             |            |    |              |    |               |   |
| Dons en nature                                  |            |    |              |    |               |   |
| Prestations en nature                           | 84 330     |    | 84 330       |    |               |   |
| Bénévolat                                       |            |    |              |    |               |   |
| TOTAL                                           | 84 330     |    | 84 330       |    |               |   |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE |            |    |              |    |               |   |
| Secours en nature                               |            |    |              |    |               |   |
| Mise à disposition gratuite de biens            | 84 330     |    | 84 330       |    |               |   |
| Prestations en nature                           |            |    |              |    |               |   |
| Personnel bénévole                              |            |    |              |    |               |   |
| TOTAL                                           | 84 330     |    | 84 330       |    |               |   |
|                                                 |            |    |              |    |               |   |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF                                          | Exercice N<br>31/12/2022 12 |  | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------|--|---------------|--------|
|                                                |                             |  |                               |  | Euros         | %      |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE | 1 128                       |  | 1 121                         |  | 6             | 0.58   |
| 21500000 MATERIEL                              | 18 454                      |  | 18 454                        |  |               |        |
| 21830000 MAT DE BUREAU ET INFORMATIQUE         | 20 903                      |  | 19 997                        |  | 906           | 4.53   |
| 21840000 MOBILIER                              | 20 660                      |  | 20 660                        |  |               |        |
| 28150000 AMORT MAT ET OUTILLAGE                | 18 454                      |  | 18 454                        |  |               |        |
| 28183000 AMORT MAT DE BUREAU ET INFO           | 19 775                      |  | 18 875                        |  | 899           | 4.77   |
| 28184000 AMORT MOBILIER                        | 20 660                      |  | 20 660                        |  |               |        |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE                         | 1 128                       |  | 1 121                         |  | 6             | 0.58   |
| AUTRES                                         | 109 839                     |  | 51 205                        |  | 58 634        | 114.51 |
| 40100000 FOURNISSEURS                          | 3 911                       |  | 2 599                         |  | 1 312         | 50.50  |
| 43870000 IJSS NETTES SUBROGATION               |                             |  | 324                           |  | 324           | 100.00 |
| 46871900 PRODUITS A RECEVOIR 2019              |                             |  | 178                           |  | 178           | 100.00 |
| 46872000 PRODUITS A RECEVOIR 2020              |                             |  | 500                           |  | 500           | 100.00 |
| 46872100 PRODUITS A RECEVOIR 2021              |                             |  | 47 605                        |  | 47 605        | 100.00 |
| 46872200 PRODUIT A RECEVOIR 2022               | 105 928                     |  |                               |  | 105 928       |        |
| DISPONIBILITES                                 | 64 236                      |  | 116 548                       |  | 52 312        | 44.88  |
| 51210000 CRED AGRIC ESPACE DEOME               | 5 266                       |  | 41 584                        |  | 36 318        | 87.34  |
| 51230000 CRED AGRICOLE CLSH                    | 1 166                       |  | 3 919                         |  | 2 752         | 70.24  |
| 51240000 CRED AGRIC ADOS                       | 418                         |  | 587                           |  | 170           | 28.93  |
| 51270000 LIVRET CRED AGRICOLE                  | 57 349                      |  | 70 265                        |  | 12 916        | 18.38  |
| 53110000 CAISSE ED                             | 37                          |  | 193                           |  | 156           | 80.89  |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE                    | 392                         |  | 389                           |  | 3             | 0.77   |
| 48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE             | 392                         |  | 389                           |  | 3             | 0.77   |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT                          | 174 467                     |  | 168 142                       |  | 6 325         | 3.76   |
| TOTAL GENERAL                                  | 175 595                     |  | 169 263                       |  | 6 331         | 3.74   |
|                                                |                             |  |                               |  |               |        |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF                                         | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |         |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------|
|                                                | 31/12/2022 12 | 31/12/2021 12 | Euros         | %       |
| RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE               | 42 421        | 42 421        |               |         |
| 10680000 FONDS ASSOCIATIFS                     | 42 421        | 42 421        |               |         |
| REPORT A NOUVEAU                               | 65 372        | 74 368        | 8 996-        | 12.10-  |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU                      | 65 372        | 74 368        | 8 996-        | 12.10-  |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 848-          | 8 996-        | 8 147         | 90.57   |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)                   | 106 945       | 107 793       | 848-          | 0.79-   |
| TOTAL FONDS PROPRES                            | 106 945       | 107 793       | 848-          | 0.79-   |
| TOTAL FONDS DEDIES                             |               |               |               |         |
| PROVISIONS POUR CHARGES                        | 8 425         | 21 455        | 13 030-       | 60.73-  |
| 15300000 PROVISION IDR                         | 8 425         | 21 455        | 13 030-       | 60.73-  |
| TOTAL PROVISIONS                               | 8 425         | 21 455        | 13 030-       | 60.73-  |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES       | 11 387        | 1 894         | 9 493         | 501.21  |
| 40100000 FOURNISSEURS                          | 11 387        | 1 894         | 9 493         | 501.21  |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                    | 20 433        | 27 651        | 7 218-        | 26.10-  |
| 42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES          | 979           | 456           | 523           | 114.64  |
| 42820000 PROVISION CP                          | 6 667         | 8 227         | 1 559-        | 18.95-  |
| 43100000 URSSAF                                | 3 295         | 4 730         | 1 435-        | 30.34-  |
| 43701000 PREVOYANCE CHORUM MUTEX               | 681           | 895           | 214-          | 23.93-  |
| 43702000 AESIO mutuelle présence en cou        | 1 591         | 5 984         | 4 393-        | 73.42-  |
| 43703000 CAISSE MALAKOFF                       | 882           | 1 245         | 363-          | 29.15-  |
| 43750000 UNIFORMATION                          | 3 014         | 2 738         | 276           | 10.08   |
| 43820000 CHARGES PROVISION CONGES PAYES        | 2 600         | 3 208         | 608-          | 18.95-  |
| 43870000 IJSS NETTES SUBROGATION               | 670           |               | 670           |         |
| 44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE               | 55            | 169           | 114-          | 67.46-  |
| AUTRES DETTES                                  | 10 961        | 5 450         | 5 511         | 101.11  |
| 46821100 CHARGES A PAYER 2021                  |               | 5 450         | 5 450-        | 100.00- |
| 46821120 CHARGES A PAYER 2022                  | 10 961        |               | 10 961        |         |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE                    | 17 444        | 5 019         | 12 424        | 247.52  |
| 48700000 PROD CONST AVANCE                     | 17 444        | 5 019         | 12 424        | 247.52  |
| TOTAL DETTES                                   | 60 224        | 40 015        | 20 210        | 50.51   |
| TOTAL GENERAL                                  | 175 595       | 169 263       | 6 331         | 3.74    |
|                                                |               |               |               |         |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|                                                | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |         |
|------------------------------------------------|------------|----|--------------|----|---------------|---------|
|                                                | 31/12/2022 | 12 | 31/12/2021   | 12 | Euros         | %       |
| COTISATIONS                                    | 5 469      |    | 5 771        |    | 302-          | 5.23-   |
| 75600000 COTISATIONS ADHERENTS                 | 5 469      |    | 5 771        |    | 302-          | 5.23-   |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE               | 77 533     |    | 45 080       |    | 32 454        | 71.99   |
| 70642100 PARTICIPATIONS ALSH                   | 44 399     |    | 31 671       |    | 12 729        | 40.19   |
| 70642200 PU SOCIO CULTURELLES                  | 24 589     |    | 9 652        |    | 14 937        | 154.75  |
| 70642510 AUTRE ACTIVITE JARDIN                 | 84         |    | 96           |    | 12-           | 12.50-  |
| 70642600 RECETTES MANIFESTATIONS               | 7 005      |    | 2 047        |    | 4 958         | 242.19  |
| 70642800 AUTRES AIDES A LA FAMILLE             | 935        |    | 1 522        |    | 587-          | 38.55-  |
| 70881000 RECETTES AUTRES                       | 520        |    | 91           |    | 429           | 469.98  |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 268 936    |    | 225 647      |    | 43 289        | 19.18   |
| 73111000 ETAT AIDE A L'EMPLOI ASP              |            |    | 3 465        |    | 3 465         | 100.00- |
| 73321100 CONSEIL DEPARTEMENTAL PS ALSH         | 2 552      |    | 1 467        |    | 1 085         | 73.98   |
| 73421366 CEJ JEUNE THELIS LA COMBE             | 950        |    | 443          |    | 507           | 114.52  |
| 73423301 CEJ MERCREDI 3/12 BG ARGENTAL         | 7 731      |    | 5 032        |    | 2 699         | 53.64   |
| 73423302 CEJ MERCREDI 3/12 THELIS              | 175        |    | 68           |    | 107           | 157.43  |
| 73423303 CEJ MERCREDI 3/12 ST JULIEN           | 2 203      |    | 485          |    | 1 719         | 354.68  |
| 73423304 CEJ MERCREDI 3/12 COLOMBIER           | 91         |    | 91           |    |               |         |
| 73423305 CEJ MERCREDI 3/12 VERSANNE            | 221        |    | 574          |    | 352-          | 61.42-  |
| 73423306 CEJ MERCREDI 3/12 BURDIGNES           | 537        |    | 204          |    | 332           | 162.62  |
| 73423307 CEJ MERCREDI 3/12 GRAIX               | 57         |    | 57           |    |               |         |
| 73423308 CEJ MERCREDI 3/12 ST SAUVEUR          | 2 657      |    | 1 909        |    | 748           | 39.18   |
| 73423310 CEJ JEUNE BOURG ARGENTAL              | 12 292     |    | 7 535        |    | 4 757         | 63.13   |
| 73423320 CEJ JEUNE SAINT SAUVEUR               | 4 198      |    | 2 270        |    | 1 928         | 84.96   |
| 73423330 CEJ JEUNE SAINT JULIEN                | 7 111      |    | 2 701        |    | 4 410         | 163.25  |
| 73423340 CEJ JEUNE COLOMBIER                   | 1 842      |    | 869          |    | 974           | 112.07  |
| 73423350 CEJ JEUNE BURDIGNES                   | 1 345      |    | 861          |    | 483           | 56.11   |
| 73423370 CEJ JEUNE LA VERSANNE                 | 1 948      |    | 942          |    | 1 005         | 106.68  |
| 73423380 CEJ JEUNE GRAIX                       | 315        |    | 315          |    |               |         |
| 73423390 CEJ ENFANT BOURG ARGENTAL             | 8 549      |    | 8 454        |    | 96            | 1.13    |
| 73423391 CEJ ENFANT ST SAUVEUR                 | 2 102      |    | 2 146        |    | 44-           | 2.03-   |
| 73423392 CEJ ENFANT SAINT JULIEN               | 2 608      |    | 1 758        |    | 851           | 48.40   |
| 73423393 CEJ ENFANTS COLOMBIER                 | 659        |    | 575          |    | 84            | 14.69   |
| 73423394 CEJ ENFANT BURDIGNES                  | 806        |    | 907          |    | 100-          | 11.07-  |
| 73423395 CEJ ENFANT THELIS LA COMBES           | 320        |    | 519          |    | 200-          | 38.43-  |
| 73423396 CEJ ENFANT LA VERSANNE                | 922        |    | 819          |    | 103           | 12.57   |
| 73423397 CEJ ENFANT GRAIX                      | 134        |    | 134          |    |               |         |
| 73511000 CNAF PS ANIMATION GLOBALE             | 70 785     |    | 68 557       |    | 2 228         | 3.25    |
| 73512000 CNAF ACTION COLLECTIF FAMILLE         | 23 682     |    | 22 886       |    | 796           | 3.48    |
| 73513000 CNAF PS ALSH                          |            |    | 21 763       |    | 21 763-       | 100.00- |
| 73513010 CNAF PS ALSH PERISCOLAIRE             | 5 642      |    |              |    | 5 642         |         |
| 73513020 CNAF PS ALSH EXTRASCOLAIRE            | 14 524     |    |              |    | 14 524        |         |
| 73513030 CNAF PS ALSH ADOS                     | 10 118     |    |              |    | 10 118        |         |
| 73521000 CAF SORTIES FAMILIALES                | 480        |    |              |    | 480           |         |
| 73523000 CAF SUBVENTION ACCUEIL LOISIRS        | 5 270      |    | 4 762        |    | 508           | 10.66   |
| 73524000 CAF PS CAMPS                          | 500        |    |              |    | 500           |         |
| 73711000 PS MSA ALSH                           | 618        |    |              |    | 618           |         |
| 74130000 ETAT AUTRES FINANCEMENTS              | 2 000      |    |              |    | 2 000         |         |
| 74144000 ETAT FONJEP                           | 2 664      |    | 3 554        |    | 890-          | 25.03-  |
| 74331000 SUBV CONSEIL GENERAL PLA              | 16 000     |    | 16 000       |    |               |         |
| 74345000 CONFERENCE FINANCEURS                 | 2 500      |    |              |    | 2 500         |         |
| 74420100 COMMUNE SUB FONCTIONNEMENT BA         | 16 000     |    | 16 000       |    |               |         |
| 74420400 SUB B-A PROJET ADOS                   |            |    | 450          |    | 450-          | 100.00- |
| 74510000 MSA SUBVENTION FONCTIONNEMENT         | 4 500      |    | 5 000        |    | 500-          | 10.00-  |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|                                                        | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|--------------------------------------------------------|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|                                                        | 31/12/2022 | 12 | 31/12/2021   | 12 | Euros         | %      |
| 74511000 M.S.A PROJETS                                 | 850        |    | 721          |    | 129           | 17.84  |
| 74520000 CAF SUBVENTION FONCTIONNEMENT                 | 20 000     |    | 20 000       |    |               |        |
| 74530000 SUB CAF FONCTIONNEMENT                        | 2 995      |    |              |    | 2 995         |        |
| 74536100 CAF PROJET                                    | 2 484      |    |              |    | 2 484         |        |
| 74620100 INTERCOMMUNALITE                              | 5 000      |    | 1 357        |    | 3 643         | 268.59 |
| RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC             | 950        |    | 1 100        |    | 150           | 13.64  |
| 75400000 COLLECTE ET DON                               | 950        |    | 1 100        |    | 150           | 13.64  |
| CONTRIBUTIONS FINANCIERES                              | 500        |    |              |    | 500           |        |
| 75510000 SUBVENTION CREDIT AGR CABANON                 | 500        |    |              |    | 500           |        |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS | 17 858     |    | 5 527        |    | 12 331        | 223.11 |
| 78150000 REPRISE DE PROVISIONS                         | 13 030     |    |              |    | 13 030        |        |
| 79120000 REMBOURSEMENT DE FORMATION                    | 3 000      |    |              |    | 3 000         |        |
| 79140000 REMBOURSEMENT INDEMNITES JOURN                | 1 828      |    | 63           |    | 1 765         | NS     |
| 79145000 REMBOURSEMT ACTIVITE PARTIELLE                |            |    | 5 464        |    | 5 464         | 100.00 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION                      | 371 247    |    | 283 125      |    | 88 122        | 31.12  |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES                      | 95 909     |    | 54 058       |    | 41 851        | 77.42  |
| 60212100 FOURNITURES ACTIVITES                         | 5 639      |    | 3 101        |    | 2 538         | 81.86  |
| 60212200 ENTREES POUR LES ACTIVITES                    | 6 279      |    | 4 413        |    | 1 866         | 42.28  |
| 60214200 ALIMENTATION BOISSONS AUTRES                  | 8 222      |    | 3 645        |    | 4 577         | 125.56 |
| 60632000 PETIT EQUIPEMENT OUTILLAGE                    |            |    | 559          |    | 559           | 100.00 |
| 60633000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES                      | 408        |    | 247          |    | 161           | 65.18  |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES                   | 975        |    | 1 392        |    | 417           | 29.96  |
| 61110000 SOUS TRAITANCE POUR ACTIVITES                 | 1 876      |    |              |    | 1 876         |        |
| 61320000 LOCATION IMMO+CHARGES                         | 1 792      |    |              |    | 1 792         |        |
| 61350000 LOCATION DE MATERIEL ET                       | 959        |    | 959          |    |               |        |
| 61350100 LOCATION MATERIEL PR ACTIVITE                 | 692        |    | 120          |    | 572           | 476.50 |
| 61350200 LOCATION MINI BUS                             | 813        |    | 114          |    | 699           | 611.90 |
| 61500000 ENTRETIEN ET REPARATION                       | 664        |    |              |    | 664           |        |
| 61560100 CONTRAT D'ENTRETIEN COPIEUR                   | 1 524      |    | 1 253        |    | 270           | 21.57  |
| 61560200 CONTRAT ENT. LOGICIEL                         | 822        |    | 647          |    | 175           | 27.09  |
| 61560300 HEBERGEMENT MILIBASE                          | 240        |    | 240          |    |               |        |
| 61600000 PRIMES ASSURANCES                             | 2 599      |    | 2 599        |    | 0             | 0.00   |
| 61810000 DOCUMENTATION GENERALE                        | 158        |    | 343          |    | 185           | 53.99  |
| 61860000 FORMATION DES BENEVOLES                       | 340        |    | 306          |    | 34            | 11.10  |
| 62141000 INTERVENANT DANSES AFRICAINES                 | 908        |    | 413          |    | 495           | 120.00 |
| 62144000 INTERV TARDY CHLOE                            | 800        |    |              |    | 800           |        |
| 62148000 INTERVENANT ZUMBA                             | 3 000      |    | 1 100        |    | 1 900         | 172.73 |
| 62148200 CHARLES EVEIL A LA DANSE                      | 2 350      |    | 840          |    | 1 510         | 179.70 |
| 62149000 INTERVENANTS DIVERS                           | 3 118      |    | 2 008        |    | 1 110         | 55.31  |
| 62149101 INTERVENANT HIP HOP CIRQUE                    | 3 500      |    | 1 749        |    | 1 751         | 100.11 |
| 62149500 INTERVENANT STREET JAZZ                       | 250        |    | 500          |    | 250           | 50.00  |
| 62149600 INTERVENANT ATELIER CREATIF                   | 1 586      |    | 1 244        |    | 342           | 27.48  |
| 62149700 INTERVENANT PILATES                           | 2 451      |    | 783          |    | 1 668         | 213.03 |
| 62200000 HONORAIRES DIVERS                             | 5 124      |    |              |    | 5 124         |        |
| 62261100 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE                   | 15 012     |    | 11 704       |    | 3 308         | 28.26  |
| 62261200 HONORAIRES COMMIS AUX COMPTES                 | 2 480      |    | 2 350        |    | 130           | 5.53   |
| 62300000 PUBLICITE PUBLICATIONS                        | 4 658      |    | 2 128        |    | 2 530         | 118.91 |
| 62480000 TRANSPORT POUR ACT ET A                       | 5 770      |    | 3 295        |    | 2 475         | 75.11  |
| 62571000 DEPL PERSONNEL PERMANENT                      | 942        |    | 356          |    | 586           | 164.70 |
| 62580000 FRAIS CONSEIL ET D'ASSEMBLEE                  | 281        |    | 49           |    | 232           | 473.23 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|                                                   |                                | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------------------------------|--------------------------------|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|                                                   |                                | 31/12/2022 | 12 | 31/12/2021   | 12 | Euros         | %      |
| 62610000                                          | FRAIS POSTAUX                  | 604        |    | 532          |    | 71            | 13.38  |
| 62621100                                          | TELEPHONE FIXE / INTERNET      | 509        |    | 875          |    | 366           | 41.82  |
| 62700000                                          | SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE | 126        |    | 120          |    | 6             | 5.00   |
| 62810000                                          | COTISATIONS FEDERALES          | 4 120      |    | 3 644        |    | 476           | 13.06  |
| 62810100                                          | COTISATIONS SNAEC SO           | 758        |    | 431          |    | 327           | 75.87  |
| 62860000                                          | FORMATION FACTURE PROFE        | 3 565      |    |              |    | 3 565         |        |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES             |                                | 3 992      |    | 3 614        |    | 378           | 10.46  |
| 63330000                                          | PARTICIP FORMA PROFESSIONNELLE | 3 992      |    | 3 614        |    | 378           | 10.46  |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS                           |                                | 220 326    |    | 178 725      |    | 41 602        | 23.28  |
| 64110000                                          | SALAIRE RESPONSABLE CENTRE     | 38 542     |    | 42 380       |    | 3 838         | 9.06   |
| 64111100                                          | SALAIRE SECRETARIAT COMPTABLE  | 35 573     |    | 33 920       |    | 1 653         | 4.87   |
| 64113100                                          | SALAIRES BRUTS AUTRE PERMANENT | 76 256     |    | 64 681       |    | 11 575        | 17.89  |
| 64113200                                          | SALAIRES BRUT ANIM OCCASIONNEL | 42 013     |    | 25 923       |    | 16 090        | 62.07  |
| 64113300                                          | SALAIRES BRUTS INTERV. TECHNIQ | 7 166      |    | 4 327        |    | 2 839         | 65.61  |
| 64120000                                          | PROVISION CONGES PAYES         | 1 559      |    | 203          |    | 1 763         | 866.62 |
| 64143000                                          | INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS | 22 336     |    |              |    | 22 336        |        |
| 64145000                                          | INDEMNISATION CHOMAGE PARTIEL  |            |    | 5 943        |    | 5 943         | 100.00 |
| 64145100                                          | MAINTIEN SALAIRE CHOMAGE PART  |            |    | 1 347        |    | 1 347         | 100.00 |
| CHARGES SOCIALES                                  |                                | 54 099     |    | 46 355       |    | 7 744         | 16.71  |
| 64510000                                          | COTISATIONS URSSAF             | 41 420     |    | 33 864       |    | 7 555         | 22.31  |
| 64519000                                          | REDUCTION FILLON               | 14 502     |    | 11 814       |    | 2 688         | 22.75  |
| 64520000                                          | MUTUELLE EOVI                  | 3 152      |    | 2 855        |    | 297           | 10.39  |
| 64530000                                          | COTIS RETRAITE ET PREVOYAN     | 12 387     |    | 10 514       |    | 1 873         | 17.82  |
| 64532000                                          | CHORUM PREVOYANCE              | 3 155      |    | 3 046        |    | 110           | 3.60   |
| 64540000                                          | COTISATION POLE EMPLOI         | 8 387      |    | 7 198        |    | 1 189         | 16.52  |
| 64552000                                          | CHARGES SUR PROV CONGES PAYES  | 608        |    | 79           |    | 687           | 866.58 |
| 64750000                                          | MEDECINE DU TRAVAIL            | 708        |    | 612          |    | 96            | 15.69  |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS |                                | 899        |    | 1 117        |    | 217           | 19.45  |
| 68111000                                          | DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS   | 899        |    | 1 117        |    | 217           | 19.45  |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS                          |                                |            |    | 1 446        |    | 1 446         | 100.00 |
| 68150000                                          | PROVISION RISQUES ET CHARGES   |            |    | 1 446        |    | 1 446         | 100.00 |
| AUTRES CHARGES                                    |                                | 782        |    | 304          |    | 478           | 157.29 |
| 65160000                                          | DROITS D'AUTEURS (SACEM, SPRE) | 782        |    | 304          |    | 478           | 157.29 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION                  |                                | 376 008    |    | 285 618      |    | 90 389        | 31.65  |
| RESULTAT D'EXPLOITATION                           |                                | 4 761      |    | 2 493        |    | 2 268         | 90.95  |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES             |                                | 849        |    | 265          |    | 584           | 220.59 |
| 76810000                                          | INTERETS DES COMPTES FINANCIER | 849        |    | 265          |    | 584           | 220.59 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS                     |                                | 849        |    | 265          |    | 584           | 220.59 |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES                    |                                |            |    | 2            |    | 2             | 100.00 |
| 66110000                                          | INTERETS SUR EMPRUNT           |            |    | 2            |    | 2             | 100.00 |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES                     |                                |            |    | 2            |    | 2             | 100.00 |
|                                                   |                                |            |    |              |    |               |        |

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|                                                   | Exercice N<br>31/12/2022 | Exercice N-1<br>31/12/2021 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------|--------|
|                                                   | 12                       | 12                         | Euros         | %      |
| RESULTAT FINANCIER                                | 849                      | 263                        | 587           | 223.40 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                     | 3 912                    | 2 231                      | 1 681         | 75.35  |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION  | 4 246                    | 1 364                      | 2 882         | 211.33 |
| 77110000 PROD EXCEPTIONNELS/OP DE GEST            | 0                        | 0                          | 0             | 100.00 |
| 77200000 PROD EXCEPTIONNELS/EXERCIC ANT           | 4 246                    | 1 364                      | 2 882         | 211.37 |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS                  | 4 246                    | 1 364                      | 2 882         | 211.33 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 1 182                    | 8 129                      | 6 946         | 85.46  |
| 67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES           | 0                        | 3                          | 3             | 96.68  |
| 67200000 CHARGES EXCEPT/EXERCICES ANTER           | 1 182                    | 8 126                      | 6 944         | 85.45  |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES                 | 1 182                    | 8 129                      | 6 946         | 85.46  |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                             | 3 063                    | 6 765                      | 9 828         | 145.28 |
| TOTAL DES PRODUITS                                | 376 342                  | 284 754                    | 91 588        | 32.16  |
| TOTAL DES CHARGES                                 | 377 190                  | 293 749                    | 83 441        | 28.41  |
| EXCEDENT OU DEFICIT                               | 848                      | 8 996                      | 8 147         | 90.57  |
|                                                   |                          |                            |               |        |

## **ANNEXE**

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

Le Centre Social ESPACE DEOME est une association, foyer d'initiatives porté par les habitants associés, appuyés par des professionnels afin de définir et mettre en œuvre un projet de développement social, sanitaire, culturel et éducatif pour l'ensemble de la population du quartier.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 175 594.67 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 371 246.63 Euros et dégageant un déficit de 848.25- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **- 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.

#### **Informations générales complémentaires**

## ANNEXE

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

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

#### Etat des immobilisations

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 18 454                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 40 656                              |               | 906          |
| TOTAL                                                      | 59 110                              |               | 906          |
| TOTAL GENERAL                                              | 59 110                              |               | 906          |

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 18 454                               | 18 454                                           |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 41 562                               | 41 562                                           |
| TOTAL                                                      |               |          | 60 016                               | 60 016                                           |
| TOTAL GENERAL                                              |               |          | 60 016                               | 60 016                                           |

#### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 18 454                      |                            |                         | 18 454                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 39 535                      | 899                        |                         | 40 435                    |
| TOTAL                                                      | 57 989                      | 899                        |                         | 58 888                    |
| TOTAL GENERAL                                              | 57 989                      | 899                        |                         | 58 888                    |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                            |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Matériel de bureau informatique mobilier   | 899                         |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                      | 899                         |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                              | 899                         |                              |                                 |                             |          |

## ANNEXE

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

### Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

| VARIATION DES FONDS PROPRES       | A l'ouverture  | Affectation du résultats | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture   |
|-----------------------------------|----------------|--------------------------|--------------|----------------------------|----------------|
| Réserves                          | 42 421         |                          |              |                            | 42 421         |
| Report à nouveau                  | 74 368         | 8 996 -                  |              | 0 -                        | 65 372         |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 8 996 -        | 8 996                    |              | 848                        | 848 -          |
| Situation nette                   | 107 793        |                          |              | 848                        | 106 945        |
| <b>TOTAL I</b>                    | <b>107 793</b> |                          |              | <b>848</b>                 | <b>106 945</b> |

### Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges               | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Pensions et obligations similaires               | 21 455                   |                         | 13 030                        |                                   | 8 425                  |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>21 455</b>            |                         | <b>13 030</b>                 |                                   | <b>8 425</b>           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | <b>21 455</b>            |                         | <b>13 030</b>                 |                                   | <b>8 425</b>           |
| <b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b> |                          |                         | <b>13 030</b>                 |                                   |                        |

Une reprise de provision pour charge de 13 030 € a été comptabilisée au titre de cet exercice. Au 31 Décembre 2022, la provision retraite s'élève à 8 425 €.

- Départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- Taux de rotation : 0 %
- Taux de progression des salaires : 1.5%
- Taux d'actualisation : 3.86 %
- Taux de charges patronales : 42 %
- Convention collective applicable : Centres sociaux et acteurs du lien social.

## ANNEXE

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

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances           | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Débiteurs divers            | 109 839        | 109 839        |               |
| Charges constatées d'avance | 392            | 392            |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>110 231</b> | <b>110 231</b> |               |

| Etat des dettes                               | Montant brut  | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés             | 11 387        | 11 387         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                | 7 646         | 7 646          |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 12 732        | 12 732         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés              | 55            | 55             |              |                 |
| Autres dettes                                 | 10 961        | 10 961         |              |                 |
| Produits constatés d'avance                   | 17 444        | 17 444         |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>60 224</b> | <b>60 224</b>  |              |                 |

### 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.

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant        |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Autres créances                                                          | 105 928        |
| <b>Total</b>                                                             | <b>105 928</b> |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant      |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Dettes fiscales et sociales                                            | 9 937        |
| <b>Total</b>                                                           | <b>9 937</b> |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant       |
|-----------------------------|---------------|
| Charges d'exploitation      | 392           |
| <b>Total</b>                | <b>392</b>    |
| Produits constatés d'avance | Montant       |
| Produits d'exploitation     | 17 444        |
| <b>Total</b>                | <b>17 444</b> |

### Subventions d'équipement

Aucune subvention d'investissement n'a été perçue par le centre social sur l'exercice 2022.

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation des subventions

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|------------------------------------|---------|
| CONCOURS PUBLICS                   |         |
| CAF                                | 125 369 |
| COMMUNES                           | 59 772  |
| DEPARTEMENT                        | 2 552   |
| SUBVENTIONS                        |         |
| ETAT                               | 2 000   |
| DEPARTEMENT                        | 18 500  |
| COMMUNE                            | 16 000  |
| MSA                                | 5 350   |
| CAF FONCTIONNEMENT                 | 20 000  |
| CAF AUTRE                          | 11 729  |
| INTERCOMMUNALITE                   | 5 000   |
| AUTRE SUBVENTION                   | 500     |
| Total                              | 266 772 |

#### Rémunération des dirigeants

Les principaux cadres dirigeants s'entendent du Président, du Trésorier, du Secrétaire de l'Association. Ces personnes exercent toutes bénévolement leur fonction. Il ne leur est pas attribué de rémunération.

#### Valorisation des contributions volontaires

Les éléments supplétifs correspondent aux montants indiqués par la commune de Bourg Argental au titre de la convention d'objectifs pluriannuelle pour la mise à disposition des locaux et de personnel, ainsi que la commune de Saint Julien Molin-Molette.

Les montants comptabilisés sont les éléments supplétifs de 2022 sauf pour ceux de la commune de Saint Julien Molin Molette pour qui on a reporté les éléments 2021 soit 2 780 €. Les éléments supplétifs s'élèvent à un total de 84 330 euros.

Le bénévolat n'a pas été valorisé et donc non enregistré en comptabilité.