

## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

FOYER DU RABE  
ESPLANADE DU RABE  
31410 LONGAGES

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,	406 597 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	277 796 Euros
- Résultat net comptable,	26 055 Euros

Fait à PLAISANCE DU TOUCH  
Le 13/02/2023

TEDDY MABIRE  
ASSOCIE

EMMANUEL MORVAN  
EXPERT - COMPTABLE

Signé électroniquement le 23/05/2023 par  
Teddy Mabire



Signé électroniquement le 23/05/2023 par  
Emmanuel Morvan



Signé électroniquement le 24/05/2023 par  
PILI ROMERO

 Signed with  
**universign**



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 838		2 838		2 838	
	Fonds commercial (1)	823		823	823		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	14 295	11 171	3 124	2 210	914	41.36
	Autres immobilisations corporelles	23 763	11 651	12 112	8 581	3 531	41.15
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total I	41 719	22 822	18 898	11 615	7 283	62.70
	Comptes de liaison						
	Total II						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	8 364		8 364	2 339	6 025	257.61
	Autres créances	51 784		51 784	42 455	9 330	21.98
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	327 551		327 551	284 638	42 913	15.08
	Charges constatées d'avance (3)				333	333-	100.00-
	Total III	387 699		387 699	329 764	57 935	17.57
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	429 418	22 822	406 597	341 379	65 218	19.10

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	33 485	33 485		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	165 539	230 815	65 276-	28. 28-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	26 055	65 276-	91 331	139. 92
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 939		6 939	
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	232 019	199 025	32 994	16. 58
	Comptes de liaison				
	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 315	12 508	807	6. 45
	Dettes fiscales et sociales	122 860	103 401	19 459	18. 82
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	38 403	26 446	11 957	45. 21
	Total IV	174 578	142 354	32 223	22. 64
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	406 597	341 379	65 218	19. 10

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

136 175115 909

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/202212	Exercice N-1 31/12/202112	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	52 563	54 537	1 974-	3. 62-
Production vendue de Biens et Services	225 233	176 471	48 762	27. 63
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	419 711	343 934	75 777	22. 03
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	14 951	19 199	4 248-	22. 12-
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	5	5	1-	10. 60-
Total I	712 463	594 146	118 317	19. 91
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	27 677	25 274	2 403	9. 51
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	76 878	63 469	13 409	21. 13
Impôts, taxes et versements assimilés	16 141	26 149	10 008-	38. 27-
Salaires et traitements	475 654	436 060	39 594	9. 08
Charges sociales	130 564	112 987	17 577	15. 56
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 143	2 284	1 859	81. 40
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	1 239	348	891	256. 13
Total II	732 297	666 572	65 725	9. 86
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	19 834-	72 426-	52 592	72. 62
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
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 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 561	627	934	149.01
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 561	627	934	149.01
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	1 561	627	934	149.01
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	18 273-	71 799-	53 526	74.55
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	50 117	11 599	38 518	332.08
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 018		1 018	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	51 135	11 599	39 536	340.86
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 807	5 076	1 731	34.10
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	6 807	5 076	1 731	34.10
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	44 328	6 523	37 805	579.55
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	765 159	606 372	158 787	26.19
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	739 104	671 648	67 456	10.04
Solde intermédiaire	26 055	65 276-	91 331	139.92
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	26 055	65 276-	91 331	139.92

**Cyrille JEAN-MARIE**  
Commissaire aux comptes

**ASSOCIATION FOYER DU RABE**

Esplanade du Rabe  
31 410 LONGAGES

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

*(Exercice clos le 31 décembre 2022)*



**commissaire  
aux comptes**

## ASSOCIATION FOYER DU RABE

Esplanade du Rabe  
**31 410 LONGAGES**

---

Aux adhérents,

### Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels l'association FOYER DU RABE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 commissaire 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 1er 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.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

## 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 la société 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 la société 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 m'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, ma 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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé 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 Toulouse, le 7 septembre 2023

**Cyrille JEAN MARIE**  
Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 838		2 838		2 838	
	Fonds commercial (1)	823		823	823		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	14 295	11 171	3 124	2 210	914	41.36
	Autres immobilisations corporelles	23 763	11 651	12 112	8 581	3 531	41.15
	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						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total I		41 719	22 822	18 898	11 615	7 283	62.70
Comptes de liaison Total II							
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>						
	Créances usagers et comptes rattachés	8 364		8 364	2 339	6 025	257.61
	Autres créances	51 784		51 784	42 455	9 330	21.98
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	327 551		327 551	284 638	42 913	15.08
	Charges constatées d'avance (3)				333	333-	100.00-
	Total III	387 699		387 699	329 764	57 935	17.57
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		429 418	22 822	406 597	341 379	65 218	19.10

(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 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	33 485	33 485		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	165 539	230 815	65 276-	28. 28-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	26 055	65 276-	91 331	139. 92
	Autres fonds associatifs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 939		6 939	
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	232 019	199 025	32 994	16. 58
	Comptes de liaison				
DETTES (1)	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III				
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 315	12 508	807	6. 45
	Dettes fiscales et sociales	122 860	103 401	19 459	18. 82
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	38 403	26 446	11 957	45. 21
	Total IV	174 578	142 354	32 223	22. 64
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	406 597	341 379	65 218	19. 10

(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)						
Ventes de marchandises	52	563	54	537	1 974-	3. 62-
Production vendue de Biens et Services	225	233	176	471	48 762	27. 63
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	419	711	343	934	75 777	22. 03
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	14	951	19	199	4 248-	22. 12-
Collectes						
Cotisations						
Autres produits		5		5	1-	10. 60-
Total I	712	463	594	146	118 317	19. 91
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	27	677	25	274	2 403	9. 51
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	76	878	63	469	13 409	21. 13
Impôts, taxes et versements assimilés	16	141	26	149	10 008-	38. 27-
Salaires et traitements	475	654	436	060	39 594	9. 08
Charges sociales	130	564	112	987	17 577	15. 56
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4	143	2	284	1 859	81. 40
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	1	239	348		891	256. 13
Total II	732	297	666	572	65 725	9. 86
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	19	834-	72	426-	52 592	72. 62
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
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 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 561	627	934	149. 01
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	1 561	627	934	149. 01
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>				
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	1 561	627	934	149. 01
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	18 273-	71 799-	53 526	74. 55
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	50 117	11 599	38 518	332. 08
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 018		1 018	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total VII</b>	51 135	11 599	39 536	340. 86
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 807	5 076	1 731	34. 10
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>Total VIII</b>	6 807	5 076	1 731	34. 10
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	44 328	6 523	37 805	579. 55
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	765 159	606 372	158 787	26. 19
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	739 104	671 648	67 456	10. 04
<b>Solde intermédiaire</b>	26 055	65 276-	91 331	139. 92
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	26 055	65 276-	91 331	139. 92

## **ANNEXE**

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

##### **Principes et conventions générales**

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

##### **Permanence des méthodes**

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

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

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 2 3		2 8 3 8
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 2 4 7 1		1 8 2 4
Installations générales agencements aménagements divers	5 5 2 8		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 1 4 7 1		6 7 6 4
TOTAL	2 9 4 7 0		8 5 8 8
TOTAL GENERAL	3 0 2 9 3		1 1 4 2 6

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 6 6 1	3 6 6 1
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 4 2 9 5	1 4 2 9 5
Installations générales agencements aménagements divers			5 5 2 8	5 5 2 8
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 8 2 3 5	1 8 2 3 5
TOTAL			3 8 0 5 8	3 8 0 5 8
TOTAL GENERAL			4 1 7 1 9	4 1 7 1 9

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 0 2 6 1	9 1 0		1 1 1 7 1
Installations générales agencements aménagements divers	2 8 1 4	4 3 8		3 2 5 2
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 6 0 3	2 7 9 5		8 3 9 8
TOTAL	1 8 6 7 9	4 1 4 3		2 2 8 2 2
TOTAL GENERAL	1 8 6 7 9	4 1 4 3		2 2 8 2 2

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	9 1 0				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 3 8				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 7 9 5				
TOTAL	4 1 4 3				
TOTAL GENERAL	4 1 4 3				

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Néant

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	8 364	8 364	
Personnel et comptes rattachés	97	97	
Divers état et autres collectivités publiques	51 068	51 068	
Débiteurs divers	619	619	
<b>TOTAL</b>	<b>60 149</b>	<b>60 149</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	13 315	13 315		
Personnel et comptes rattachés	64 705	64 705		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 806	54 806		
Autres impôts taxes et assimilés	3 348	3 348		
Produits constatés d'avance	38 403	38 403		
<b>TOTAL</b>	<b>174 578</b>	<b>174 578</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	51 068
Total	51 068



**ANNEXE**

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

**Détail des produits à recevoir**

	Montant
SUBVENTION CAF	5 1 0 6 8
Total	5 1 0 6 8

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 1 7 9
Dettes fiscales et sociales	5 0 7 7 0
Total	5 5 9 4 8

**Détail des charges à payer**

	Montant
CAC 2021	2 2 8 0
CAC 2022	2 2 8 0
FNP PISCINE	6 1 8
PROV CP	3 4 2 6 8
PROV CH/CP	1 6 5 0 2
Total	5 5 9 4 8

**Charges et produits constatés d'avance**

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 8 4 0 3
Total	3 8 4 0 3

## ANNEXE

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

### Détail des charges constatées d'avance

### Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
- RECETTES PILATES	5 273		
- RECETTES GYM ADULTES	3 089		
- RECETTE STEP	493		
- RECETTES GYM ADULTES	2 485		
- RECETTES YOGA	544		
- RECETTES DANSE JAZZ ADULTES	1 356		
- RECETTES CHANT ADULTES	508		
- RECETTES THEATRES ADULTES	358		
- RECETTES RANDO ADULTES	155		
- RECETTES MULTI ADULTES	2 832		
- RECETTES GYM ENFANTS	1 450		
- RECETTES GYM ENFANTS	2 381		
- RECETTES EXPRESSION CORPORELLE	10 007		
- RECETTES HIP HOP ENFANTS	2 399		
- RECETTE DANSE CLASSIQUE ENFANT	965		
- RECETTES THEATRES ADULTES	436		
- RECETTES CHANT ENFANTS	750		
- RECETTES MULTI ENFANTS	2 921		
Total	38 403		

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Rémunération des dirigeants**

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	1 0 9 0 7 9
Total	1 0 9 0 7 9

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagements financiers**Engagements donnésEngagements reçus

Mise à disposition de la commune de LONGAGES	9 0 1 5 5
Mise à disposition de la commune de CAPENS	4 2 3 7 0
Mise à disposition de la commune de NOE ALAE	1 8 2 7 7 3
Mise à disposition de la commune de NOE ALSH	2 9 3 7 6
Total	3 4 4 6 7 4