

## **ASSO ASCDE**

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2022

BOULEVARD DE FRANCE

91000 EVRY

**SIRET : 39926804400019**

**IN EXTENSO Evry**

20, rue du Bois Chaland

91056 Evry Cedex

Tél : 01 69 11 66 66

Fax : 01 69 11 66 40

# Sommaire

## **VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ**

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

## **COMPTES ANNUELS**

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Variation des fonds propres 431-5	7
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	8
Contributions volontaires en nature	9
Charges à payer et produits à recevoir	10
Produits et charges constatés d'avance	11

Votre année  
en résumé

# ASCDE

## en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2022

TOTAL RESSOURCES  
84 % Augmentation de 324 K€

710 K€

RESULTAT  
% des ressources

49 K€

FONDS DE ROULEMENT

316 K€

BESOIN  
EN FONDS DE ROULEMENT

52 K€

TRESORERIE

263 K€

FONDS PROPRES

316 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE  
D'AUTOFINANCEMENT

49 K€

# Comptes annuels

# Bilan Actif

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		Au 31/12/2021	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>				
Comptes de liaison				
<b>II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours	21 096		21 096	26 795
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	13 279		13 279	24 705
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	52 429		52 429	9 971
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	263 191		263 191	305 435
Charges constatées d'avance	43 493		43 493	
<b>TOTAL III</b>				
	<b>393 489</b>		<b>393 489</b>	<b>366 907</b>
<b>IV</b>				
Frais d'émission des emprunts				
<b>V</b>				
Primes de remboursement des obligations				
<b>VI</b>				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>				
	<b>393 489</b>		<b>393 489</b>	<b>366 907</b>

# Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	167 883	167 883
Autres réserves		
Report à nouveau	99 109	84 070
Excédent ou déficit de l'exercice	48 566	15 039
<b>Situation nette</b>	<b>315 559</b>	<b>266 993</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>315 559</b>	<b>266 993</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>	
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		55 000
<b>TOTAL III</b>		<b>55 000</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 892	41 043
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	3 198	1 909
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 937
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	52 840	25
<b>TOTAL V</b>	<b>77 930</b>	<b>44 914</b>
Ecarts de conversion passif	<b>VI</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>393 489</b>	<b>366 907</b>

# Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	39 815	1 890
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	450 135	210 667
- dont ventes de dons en nature	2 724	4 122
Ventes de prestations de services		8 237
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	165 000	165 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	55 000	
Autres produits	29	16
<b>TOTAL I</b>	<b>709 979</b>	<b>385 810</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	623 231	282 570
Variation de stocks	5 700	3 791
Autres achats et charges externes	15 354	14 398
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	270	209
Salaires et traitements	13 261	13 670
Charges sociales	5 246	-183
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		55 000
Autres charges	8	199
<b>TOTAL II</b>	<b>663 070</b>	<b>369 656</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>46 909</b>	<b>16 154</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 170	495
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>1 170</b>	<b>495</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 170</b>	<b>495</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>48 078</b>	<b>16 649</b>

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	2 160	
Sur opérations en capital		112
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>2 160</b>	<b>112</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	1 646	1 682
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>1 646</b>	<b>1 682</b>
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	514	-1 570
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
	<b>26</b>	<b>39</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>713 309</b>	<b>386 417</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>664 742</b>	<b>371 377</b>
EXCEDENT OU DEFICIT	48 566	15 039
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	2 000	2 000
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	2 000	2 000
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>

# Règles et méthodes comptables

## Présentation de l'association

L'association ASCDE, association loi 1901, a pour objet le développement de la pratique d'activités sportives, culturelles et de loisirs, au profit des personnes titulaires, retraités, contractuels ou stagiaires, employés et rémunérés par le Conseil Départemental de l'Essonne.

## Annexe

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 393 489 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 48 566 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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

## Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

## Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés d'une valeur initiale de 55 000€ ont été utilisés à hauteur de 31 173.55€. Il reste donc 23 826.45€ à utiliser sur l'exercice 2023.

## Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 211h50 heures.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de locaux par le Conseil Départemental de l'Essonne pour les besoins de fonctionnement de l'association évalué forfaitairement à 2000€ par an.

# Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	167 883				167 883
Report à nouveau	84 070	15 039			99 109
Excédent ou déficit de l'exercice	15 039	-15 039	48 566		48 566
<b>Situation nette</b>	<b>266 993</b>		<b>48 566</b>		<b>315 559</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>266 993</b>		<b>48 566</b>		<b>315 559</b>

Commentaire

# Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations			À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.	Transferts (1)	Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Fonds dédiés de 2021 (30 ans de l'ASCDE)	55 000		55 000				
<b>TOTAL</b>	<b>55 000</b>		<b>55 000</b>				

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

# Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2022	31/12/2021
	Débit	Débit
<b>860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)</b>		
<b>TOTAL</b>		
<b>861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)</b>		
LOCAL	2 000	2 000
<b>TOTAL</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
<b>862 - Prestation</b>		
<b>TOTAL</b>		
<b>864 - Personnel bénévole</b>		
Retraités 211h50 non valorisé		
<b>TOTAL</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2022	31/12/2021
	Crédit	Crédit
<b>870 - Dons en nature</b>		
<b>TOTAL</b>		
<b>871 - Prestation en nature</b>		
LOCAL	2 000	2 000
<b>TOTAL</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
<b>875 - Bénévolat</b>		
<b>TOTAL</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>

# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 981	7 733
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	673	674
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>8 654</b>	<b>8 407</b>

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances clients, usagers et comptes rattachés		12 974
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		850
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>		<b>13 824</b>

Commentaire

# Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Produits :	- D'exploitation	52 840	25
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		<b>52 840</b>	<b>25</b>

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Charges :	- D'exploitation	43 493	
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>		<b>43 493</b>	

Commentaire

# In Extenso

IN EXTENSO Evry  
20,rue du Bois Chaland  
91056 Evry Cedex

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés