

ASSOCIATION CINEV

CHITRE

86021088 86210 VOUNEUIL-SUR-VIENNE
860
861551 Exercice du **01/01/2022** Au **31/12/2022**

COMPTES ANNUELS ET ANNEXES

ATTESTATION

BILAN - COMPTE DE RESULTAT COMPTABLE

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS

ANNEXES COMPTABLES

IMMOBILISATIONS - SUBVENTIONS

EMPRUNTS

COMPTE RENDU DE TRAVAUX DE L'EXPERT-COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ASSOCIATION CINEV relatifs à l'exercice ouvert le 01/01/2022 et clos le 31/12/2022, qui se caractérise par les données suivantes :

• Total du bilan	135 133 €
• Chiffre d'affaires	74 985 €
• Résultat net comptable	-11 192 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à La Crèche
Le 31/07/2023

L'Expert-Comptable
MONTIER Sophie

L'AGC
GODRIE Julien



BILAN

BILAN

ACTIF	Exercice : 2 022		Durée : 12 Mois		Exerc. : 2 021 12 Mois	
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	% ACTIF	NET	% ACTIF
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, logiciels						
Droits et valeurs similaires						
Autres						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 609	34 975	4 634	3	4 599	4
Terrains						
Constructions						
Instal. techniques, mat. et out. ind.	5 686	5 686				
Autres immobilisations corporelles	33 923	29 289	4 634		4 599	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres						
TOTAL I	39 609	34 975	4 634	3	4 599	4
ACTIF CIRCULANT						
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et approvisionnements						
En-cours de productions						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
AVANCES ET ACOMPTES VERSES / COMMANDES						
CREANCES	105 729		105 729	78	46 191	37
Créances clients, usagers et comptes rattachés	34 539		34 539		20 655	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres	71 190		71 190		25 536	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS					46	
INSTRUMENTS DE TRESORERIE						
DISPONIBILITES	24 770		24 770	18	74 082	59
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE						
TOTAL II	130 499		130 499	97	120 319	96
Frais d'émission des emprunts	III					
Primes de remboursement des emprunts	IV					
Ecart de conversion Actif	V					
TOTAL GENERAL (I + II+ III + IV + V)	170 108	34 975	135 133	100	124 918	100

BILAN

Exercice Du 01/01/2022

Au 31/12/2022

PASSIF	Exercice : 2022	%	Exercice : 2021	%
	Durée: 12 Mois	PASSIF	Durée: 12 Mois	PASSIF
FONDS PROPRES				
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	17 127	13	17 127	14
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	17 127		17 127	
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE				
Fonds statutaires				
Fonds propres complémentaires				
ECARTS DE REEVALUATION				
RESERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
REPORT A NOUVEAU	45 138	33	58 311	47
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-11 192	-8	-13 173	-11
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	51 073	100	62 265	100
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES				
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
TOTAL I	51 073	38	62 265	50
FONDS REPORTEES ET DEDIES				
FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS OU DONATIONS				
FONDS DEDIES	25 000	19	18 800	15
TOTAL II	25 000	19	18 800	15
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
PROVISIONS POUR CHARGES				
TOTAL III				
DETTES				
EMPRUNTS OBLIGATOIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	12 375	9	12 375	10
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES				
AVANCES, ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	23 847	18	8 414	7
DETTES DES LEGS OU DONATIONS				7
DETTE FISCALES ET SOCIALES	21 870	16	19 932	16
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES				
AUTRES DETTES				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	968	1	3 132	3
TOTAL IV	59 060	44	43 853	35
ECARTS DE CONVERSION PASSIF	V			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	135 133		124 918	100

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

Exercice Du 01/01/2022

Au 31/12/2022

RUBRIQUES	Exerc.: 2 022 <i>12 mois</i>	Exerc.: 2 021 <i>12 mois</i>
PRODUITS D'EXPLOITATION :		
Cotisations	3 369	3 219
Ventes de marchandises <i>dont vente de dons en nature</i>		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de prestations de service <i>dont parrainages</i>	70 324	41 743
Ventes de services annexes	1 292	893
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	208 644	190 623
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 356	951
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 068	10 629
Utilisation des fonds dédiés	18 800	9 162
Autres produits	3	4
TOTAL I	313 855	257 225
CHARGES D'EXPLOITATION :		
Achat de marchandises		
Variation de stock		
Achat de matières premières et autres approvisionnements	32	18
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	69 566	39 577
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 812	3 498
Salaires et traitements	175 773	151 973
Charges sociales	46 712	44 161
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 296	2 531
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	25 000	18 800
Autres charges	286	9 917
TOTAL II	324 476	270 475
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-10 621	-13 250

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

Exercice Du 01/01/2022

Au 31/12/2022

RUBRIQUES	Exerc.: 2 022 <i>12 mois</i>	Exerc.: 2 021 <i>12 mois</i>
PRODUITS FINANCIERS :		
De participations	152	62
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	152	62
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	143	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	143	
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	9	62
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II +III -IV)	-10 612	-13 188
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
Sur opérations de gestion		147
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		147
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	580	131
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	580	131
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	- 580	16
Participations des Salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	314 007	257 433
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	325 198	270 606
EXCEDENT OU DEFICIT	-11 192	-13 173
PRODUITS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à dispositions gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		

TOTAL		

TABLEAU DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

 Exercice Du 01/01/2022

 Au 31/12/2022

	Exercice 2 022	(12 mois)	Exercice 2 021	(12 mois)	Variation 2 021	- 2 022
COMPTES		% CA		% CA		% CA
CHIFFRE D'AFFAIRES	74 985	100 %	45 855	100 %	29 130	64 %
VENTES NETTES DE MARCHANDISES						
+ <i>Ventes de marchandises</i>						
- <i>RRR accordés s/vtes marchandises</i>						
COÛT D'ACHAT MARCH. VENDUES						
+ <i>Achats de marchandises</i>						
+ <i>ou - Variation. stocks marchandises</i>						
+ <i>Frais access. achats marchandises</i>						
- <i>RRR obten. s/achats marchandises</i>						
MARGE COMMERCIALE (I)						
+ <i>Cotisations</i>	3 369		3 219			
+ <i>Ventes de produits (finis, intermédiaires, résiduels)</i>						
+ <i>Travaux</i>						
+ <i>Etudes</i>						
+ <i>Prestations de services</i>	70 324		41 743			
+ <i>Prod. activités annexes</i>	1 292		893			
- <i>RRR accordés par l'entreprise</i>						
+ <i>Production stockée (var.ex.)</i>						
+ <i>Production immobilisée</i>						
+ <i>Prod. nets partiels sur opérations à long terme</i>						
PRODUCTION DE L'EXERCICE (II)	74 985	100 %	45 855	100 %	29 130	64 %
CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DE TIERS (III)	69 598	93 %	39 595	86 %	30 003	76 %
+ <i>Achats stockés d'approv.</i>	32		18			
+ <i>ou - Var. stocks approv.</i>						
+ <i>Achats de sous-traitance</i>	9 989		4 732			
+ <i>Achats n.stockés matfour.</i>	4 631		4 095			
+ <i>Autres achats externes</i>	54 946		30 750			
- <i>RRR obtenus s/ achats appro et de sous traitance</i>						
+ <i>Frais accessoires</i>						
VALEUR AJOUTEE (I + II - III)	5 387	7 %	6 260	14 %	- 873	-14 %
+ <i>Subventions d'exploitation</i>	208 644		190 623			
- <i>Impôts, taxes, vers.assimilés</i>	3 812		3 498			
- <i>Salaires et traitements</i>	175 773		151 973			
- <i>Charges sociales</i>	46 712		44 161			

EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-12 266	-16 %	-2 748	-6 %	-9 517	346 %
-------------------------------------	----------------	--------------	---------------	-------------	---------------	--------------

TABLEAU DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Exercice Du 01/01/2022

Au 31/12/2022

	Exercice 2 022	(12 mois)	Exercice 2 021	(12 mois)	Variation 2 021	- 2 022
COMPTES		% CA		% CA		% CA
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-12 266	-16 %	-2 748	-6 %	-9 517	346 %
+ Ressources liées à la générosité du public	1 356		951			
+ Autres prod. de gestion courante	3		4			
+ Repr. s/ amort. et prov. d'expl.						
+ Transfert charges exploitation	10 068		10 629			
- Autres charges de gestion courante	286		9 917			
- Dotat. amort. et prov. expl.	3 296		2 531			
- Reports en fonds dédiés	25 000		18 800			
+ Utilisation des fonds reportés et des fonds dédiés	18 800		9 162			
RESULTAT D'EXPLOITATION	-10 621	-14 %	-13 250	-29 %	2 630	-20 %
+ Quotes-parts résultat sur opérations						
+ Reprise s/ amort et prov. fin.						
+ Transfert de charges fin.						
+ Produits financiers	152		62			
- Quotes-parts résultat sur opérations						
- Dotation amort. et prov. fin						
- Charges financières	143					
RESULT. COURANT AV. IMPOTS (IV)	-10 612	-14 %	-13 188	-29 %	2 577	-20 %
+/- RESULTAT EXCEPTIONNEL (V)	- 580	-1 %	16	0 %	- 596	-3764 %
- Part. salariés fruits expans.						
- Impôts sur les bénéfices						
- Imposition forfaitaire						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-11 192	-15 %	-13 173	-29 %	1 981	-15 %
+ Prod. cess. éléments actif immo.						
- VNC éléments actif cédés						
RESULTAT SUR CESSIONS ELEM. ACTIF IMMOBILISES						

DETAIL DES CHARGES ET DES PRODUITS

LIBELLES	Comptes au 31/12/2022	Comptes au 31/12/2021
Achat de marchandises (607)		
Frais accessoires sur achats de marchandises		
RRR obtenus sur achats de marchandises		
Variation stock marchandises		
Coût d'achat des marchandises		
Achats de matières premières (601)		
Frais accessoires sur achats mat 1ère		
RRR obtenus sur achats de mat 1ère		
Autres approvisionnements stockés		
Fournitures consommables		
Carburants lubrifiants stockés	32	18
Emballages		
Variation stock matières premières		
variation stock approvisionnements		
Coût d'achats matières premières, appro stockés	32	18
Etudes et prestations de service	9 989	4 732
Achats matériel, équipement, travaux		
Achats non stockés		
Eau, gaz, électricité	1 962	1 904
Fournitures d'entretien et petit outillage	112	
Fournitures livraisons à soi-même		
Fournitures administratives et divers	1 799	1 542
Frais accessoires		
Carburants, lubrifiants non stockés	759	649
Sous traitance générale		
Redevance crédit bail mobilier		
Redevance crédit bail immobilier		
Locations immobilières	2 015	
Locations mobilières	2 926	2 759
Entretien construction		
Entretien biens mobiliers	2 809	1 395
Maintenance		
Primes d'assurance	3 568	3 295
Documentation générale		493
Personnel extérieur entreprise		
Commissions et Courtages		
Honoraires	27 204	8 811
Frais d'actes et contentieux		
Publicité	187	218
Transport		
Voyages et déplacements	6 855	6 215
Frais postaux	8	209
Frais de télécommunication	4 438	4 317
Services bancaires	317	343
Frais divers	4 618	2 696
RRR obtenus services extérieurs		
Autres achats et charges externes	69 566	39 577

DETAIL DES CHARGES ET DES PRODUITS

LIBELLES	Comptes au 31/12/2022	Comptes au 31/12/2021
Taxe sur les salaires		
Taxe d'apprentissage		
Contribution formation professionnelle	3 812	3 498
Contribution économique et territoriale		
Taxe foncière		
Taxe sur les véhicules de sociétés		
CSG/CRDS		
Autres impôts et taxes		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 812	3 498
Salaires	174 781	153 191
Congés payés (variation)	992	-1 218
Charges sociales salariés	45 694	43 480
Autres charges sociales	1 018	682
Charges de personnel	222 485	196 134
Charges de la générosité du public		
Pertes sur créances irrécouvrables		
Quote-part de résultat		
Aides financières		
Charges diverses	286	9 917
Reports en fonds dédiés	25 000	18 800
Autres charges	25 286	28 717
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 296	2 531
Dotation aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux amort et prov pour risques et charges		
Dotations aux amort et provisions	3 296	2 531
CHARGES D'EXPLOITATION	324 476	270 475
Intérêts des emprunts	143	
Intérêts et découverts bancaires		
Dotations aux amort et provisions financiers		
Autres charges financières		
CHARGES FINANCIERES	143	
Pénalités et amendes		
Créances irrécouvrables exceptionnelles		
Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés		
Dotations aux amort et prov exceptionnelles		
Autres charges exceptionnelles	580	131
CHARGES EXCEPTIONNELLES	580	131
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
Autres impôts		
IMPOT SUR LES SOCIETES		
TOTAL DES CHARGES	325 198	270 606
Secours en Nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel Bénévole		
Emplois des contributions volontaires en nature		

DETAIL DES CHARGES ET DES PRODUITS

LIBELLES	Comptes au 31/12/2022	Comptes au 31/12/2021
Ventes de marchandises		
RRR accordés		
Total marchandises		
Vente de produits fabriqués		
RRR accordés sur ventes produits fabriqués		
Vente de produits intermédiaires		
Travaux		
RRR accordés sur travaux		
Total produits et travaux		
Etudes		
Prestations de services	70 324	41 743
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	16 426	12 983
70611110 SORTIES GRAND PUBLIC	3 580	1 769
70611120 ANIMATIONS HORS SCOLAIRE	5 420	3 648
70611230 ANIMATIONS SCOLAIRES	44 898	23 344
70611240 ATELIERS COSMETIQUES		
RRR sur études et prestations		
Total prestations de services	70 324	41 743
Produits des activités annexes	1 292	893
Production stockée		
Production immobilisée		
Concours publics		
Subvention d'exploitation	208 644	190 623
Ressources liées à la générosité du public	1 356	951
Quote-part de résultat		
Cotisations	3 369	3 219
Utilisations des fonds reportés et des fonds dédiés	18 800	9 162
Autres produits de gestion courante	3	4
Total autres produits	233 463	204 852
Reprise amortissements sur immobilisations		
Reprise provisions sur immobilisations		
Reprise provisions sur actif circulant		
Reprise provisions pour risques et charges		
Reprise sur provisions et amortissements		
Transfert de charges d'exploitation	10 068	10 629
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	313 855	257 225
Produits financiers	152	62
Escomptes obtenus		
Autres produits financiers		
Reprise sur provisions et transfert de charges financiers		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	152	62
Produits exceptionnels sur opération de gestion		147
Produits de cessions des éléments d'actif		
Quote-part de subv. d'investiss. inscrites au compte de résultat		
Reprise de provisions produits except. et transfert de charges		
Autres produits exceptionnels		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		147
TOTAL DES PRODUITS	314 007	257 433
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Contributions volontaires en nature		

I. DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL, DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES ET DES MOYENS MIS EN ŒUVRE

- Objet social :

Le CINEV a pour but :

- D'initier, sensibiliser et participer à la formation citoyenne pour le développement durable et l'environnement et la mise en valeur du patrimoine naturel et culturel.
- De participer à l'accompagnement des territoires.
- De mener des études, des formations et les travaux nécessaires au développement et à la protection de la nature.
- De gérer les équipements nécessaires à ses missions.
- De fédérer en son sein des adhérents et des organismes pour devenir un espace de dialogue et de concertation.

- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Le nord Vienne et le grand Poitiers

- Moyens mis en œuvre

Les financeurs de l'association sont : la DREAL, le FONJEP, la région NOUVELLE AQUITAINE, la ville de POITIERS, l'agence de l'eau, le grand Châtelleraut, la ville de Châtelleraut, le département de la Vienne, l'ADEM, l'ARS.

II. FAITS MARQUANTS ET SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'association présente les caractéristiques suivantes :

Total du Bilan :	135 133 €
Chiffre d'affaires :	74 985 €
Résultat :	-11 192 €

L'exercice couvre la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes

- NEANT

III. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Art. 833-2 règlement comptable ANC n° 2014-03

A. Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en application des règles générales comptables et dans le respect du principe de prudence et conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 26 décembre 2016, et du **plan comptable** n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif applicable aux associations concernées à compter du 1er janvier 2020.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

- continuité de l'exploitation ;
- indépendance de l'exercice ;

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;

Les méthodes de quantification et de valorisation retenues :

- Un bien reçu à titre gratuit est estimé à la valeur vénale, en correspondance au prix du marché à des conditions normales
- Les contributions au travail sont évaluées en fonction des fiches de suivi de temps par bénévole. Ce temps est valorisé à un taux horaire, charges sociales et fiscales incluses, correspondant à la rémunération prévue pour la qualification de la personne concernée selon la convention collective ou la grille des salaires la plus proche de l'emploi exercé (selon le montant qu'aurait coûté une personne normalement rémunérée en fonction de sa compétence et du poste occupé).

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

B. Mode et Méthode d'évaluation

1. Immobilisations corporelles

Le Règlement de l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et publié au JO du 28 décembre 2016. A ce titre, si un ou plusieurs éléments constitutifs d'un actif ont chacun des utilisations différentes ou procurent des avantages économiques à l'entreprise selon un rythme différent, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.

Sur ces bases, une analyse des éléments constitutifs des biens immobilisés a été menée. Ce travail a amené à constater que les immobilisations corporelles détenues par l'entreprise ne pourraient pas être décomposées, soit du fait de leur caractère d'immobilisations complexes spécialisées correspondant à des éléments qui, bien que séparables par nature, sont techniquement liées par leur fonctionnement, soit par le caractère non significatif des composants identifiés.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des durées généralement admises suivant les durées habituelles admises par la profession.

Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues ont été les suivantes :

- Constructions sur sol d'autrui	10-20-25 ans
- A.A.I. des constructions sur sol d'autrui	5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels	5 à 10 ans
- Agencement de matériel	5 à 10 ans
- AAI divers	5 à 10 ans
- Matériel de transport	4 - 5 ans
- Matériel de bureau informatique	3 et 5 ans
- Mobilier de bureau	5 et 10 ans

2. Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement et autres immobilisations incorporelles

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est, le cas échéant, constituée pour tenir compte de la valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

3. Créances et Dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provisions, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

C. Crise sanitaire COVID-19

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont été peu affectées par l'épidémie de Covid-19

IV. NOTES EXPLICATIVES SUR LES COMPTES ET INFORMATIONS SIGNIFICATIVES**A. Présentation des comptes annuels****B. Information sur les fonds propres**

Art. 431-5 règlement comptable ANC n°2018-06

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droits de reprise	17127				17127
Fonds propres avec droits de reprise	0				0
Ecart de réévaluation	0		0	0	0
Réserves	0				0
Report à nouveau	58311	-13173			45138
Excédent ou déficit de l'exercice	-13173	13173	0	-11192	-11192
Situation nette	62265	0	0	11192	51073
Fonds propres consommables	0		0	0	0
Subventions d'investissement nettes	0		0	0	0
Provisions réglementées	0		0	0	0
TOTAL	62265	0	0	11192	51073

C. Tableau de variation des fonds dédiés

Art. 431-6 règlement comptable ANC n°2018-06

Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Ville de Poitiers DREAL							
Ville de Poitiers	8 800		8 800				
Grand Poitiers	10 000		10 000				
L'ARS		10 000				10 000	
Grand Poitiers PAT		5 000				5 000	
GD Poitiers Atlas biodiversité		12 000				12 000	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	18 800	25 000	18 800			25 000	

D. Information sur les subventions d'investissement**Information sur les subventions d'investissement**

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde la clôture de l'exercice
	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Subventions d'investissements				
Total Montant nominal	0	0	0	0
TOTAL quotes-parts virées au résultat	0	0	0	0

Actif immobilisé et amortissements**Immobilisations**

Valeurs brutes	Début	Augmentation	Diminution	Fin
Immobilisations Incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations Corporelles	36 493	3 331	215	39 609
Immobilisations Financières	0	0	0	0
TOTAUX	36 493	3 331	215	39 609

1.1. Information sur les actifs inaliénables**Art. 431-3 règlement comptable ANC n° 2018-06**

Pour l'ensemble des actifs incorporels, corporels et financiers inaliénables que l'entité détient, l'entité fournit les informations suivantes :

NEANT

Amortissements

Valeurs brutes	Début	Augmentation	Diminution	Fin
Immobilisations Incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations Corporelles	31 894	3 296	215	34 975
TOTAUX	31 894	3 296	215	34 975

E. Echéances des créances et des dettes**1. Créances**

ETAT DES CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
DE L'ACTIF CIRCULANT			

Clients douteux et litigieux			
Autres créances clients	34 539	34 539	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	193	193	
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés	214	214	
Etat – Divers	70 783	70 783	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
TOTAUX	105 729	105 729	

2. Dettes

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligatoires convertibles				
Autres emprunts obligatoires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d'1 an l'origine	12 375	3 094	9 281	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	23 847	23 847		
Personnel et comptes rattachés	6 467	6 467		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 505	12 505		
Etat – Impôts sur les bénéfices				
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée				
Etat – Obligations cautionnées				
Etat – Autres impôts, taxes et assimilés	2 898	2 898		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	968	968		
TOTAUX	59 060	49 779	9 281	

F. Comptes de régularisation Actif et Passif**1. Les charges à payer inscrites dans les comptes de passif sont composées de :**

- Les emprunts et dettes financières	0 €
- Fournisseurs : factures non parvenues	11 532 €
- Clients : Avoirs à établir :	0 €
- Les dettes fiscales et sociales	8 555 €

2. Les produits à recevoir inscrits dans les comptes d'actif sont composés de :

- Clients : factures à établir	0 €
- Fournisseurs : Avoirs à recevoir	0 €
- Les créances fiscales et sociales	214 €
- Autres créances	0 €

3. Les charges constatées d'avance s'élèvent à 0 €.

Elles sont principalement constituées des loyers, assurances, publicités, abonnements versés d'avance, en conséquence les montants seront comptabilisés en charges au cours de l'exercice suivant.

4. Les produits constatés d'avance s'élèvent à 968 €.

Ils sont essentiellement constitués de produits perçus d'avance, en conséquence les montants seront comptabilisés en produits au cours de l'exercice suivant.

G. Informations sur le compte de résultat

1. Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations

Art. 142-1 règlement comptable ANC n°2018-06.

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

H. Effectif moyen

L'effectif moyen au cours de l'exercice a été de 7 personnes dont 0.00 travailleurs handicapés et se décompose de la manière suivante :

- Ingénieurs et cadres	1
- Agents de maîtrise	0
- Employés, ouvriers et techniciens	6
- Apprentis	0

I. Ventilation du chiffre d'affaires

	31/12/2022
Chiffre d'affaires France	71 616
Chiffre d'affaires Export	0
Chiffre d'affaires total	71 616

J. Nature des produits exceptionnels et charges exceptionnelles

	31/12/2022
Produits exceptionnels de gestion	0
Produits exceptionnels en capital	0
Reprise sur provisions et transferts de charges	0
Totaux	0
Charges exceptionnelles de gestion	580
Charges exceptionnelles en capital	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0
Totaux	580

Détail des charges et produits exceptionnels

Détail produits et charges exceptionnels	Montant Charges	Montant Produits
PERTE 2021 SUBVENTION AELB	580	

Détail des transferts de charges

GEREPI remboursement : 10349 €

UNIFORMATION remboursement : 214 €

Informations relatives aux engagements et autres informations**Dettes garanties par sûretés réelles**

- | | |
|-----------------------|-------|
| - Hypothèque | NEANT |
| - Nantissement (gage) | NEANT |

Engagements financiers

- | | |
|--------------------------------|-------|
| - Avals, cautions et garanties | NEANT |
| - Autres engagements reçus | NEANT |

Garanties d'actif ou de passif

néant

Clauses de retour à meilleures fortunes

néant

Créances cédées non échues (dont les effets de commerce escomptés non échus)

néant

Engagement Retraite

Les indemnités de fin de carrière ne font pas l'objet d'une provision au bilan mais représentent 10227 €.

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes relatifs à l'exercice 2022 sont évalués à 4400 €.

Informations relatives aux rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés avantage en nature inclus

Art. 431-13 règlement comptable ANC n° 2018-06

Loi 2006-586 Art. 20 « Les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 Euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 Euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature. Seuils non modifiés.

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés : 17485 €

Calcul des contributions volontaires en nature :

- Bénévoles : aides pour les projets de développement, les dossiers de demande de subventions
608 heures à 15 € = 9120 €
- La communauté d'agglomération de Grand Châtelleraut met à disposition des bureaux à Vouneuil sur Vienne
Estimation du loyer : 9 000 €

IMMOBILISATIONS

SUBVENTIONS

TABLEAU DES ACQUISITIONS

Exercice Du 01/01/2022

Au 31/12/2022

CODE	COMPTE	DESIGNATION	TYPE		DUREE (en mois)	DATE	VALEUR	DPI affectée
			Eco	Fiscal				
041/000	21820000	FLOCAGE JUMPER RENOV TOUR	LIN	LIN	36	30/06/2022	813.60	
042/000	21820000	VELO ASSISTANCE ELECTRIQU	LIN	LIN	36	07/07/2022	2517.30	
		Total immobilisations					3 330.90	

ETAT DES PLUS-VALUES COMPTABLES

Exercice Du 01/01/2022

Au 31/12/2022

	DESIGNATION	Base	Amorts cumul	VNC	Montant cession	Plus / Moins Value
031/000	LOT DE CHAISES	171.00	171.00			
033/000	CASIERE REFR 7127111	32.39	32.39			
034/000	CASIERE REFR 7127111	11.77	11.77			
21840000	MOBILIER	215.16	215.16	0.00	0.00	0.00
	TOTAL GENERAL :	215.16	215.16			

AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS

Exercice Du 01/01/2022

Au 31/12/2022

CARACTERISTIQUES				AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES						Diminution de Valeur Brut.	VNC fin	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES				VNF fin
LIBELLE	Ordre	Date	Mode E/F et durée	Valeur acquisition	Début exercice	Dotation exercice	Diminution exercice	Fin exercice	Début exercice			Dotation de l'exercice	Reprise	Fin exercice		
ASPIRATEUR	005/000	23/01/09	L/L 36	338.47	338.47			338.47								
POELE CM 6020 AV	009/000	15/07/07	L/L 120	3 676.26	3 676.26			3 676.26								
COMPTOIRE PARAPLUIE	015/000	17/10/13	L/L 36	552.55	552.55			552.55								
PACK MUR IMAGE	016/000	05/09/13	L/L 36	1 118.26	1 118.26			1 118.26								
21 500 000.00				5 685.54	5 685.54			5 685.54								
BERLINGO BLANC	017/000	13/03/06	L/L 60	11 364.80	11 364.80			11 364.80								
CITROEN JUMPER	019/000	14/06/18	L/L 60	10 817.76	7 674.59	2 163.55		9 838.14	979.62				979.62			
FLOCAGE JUMPER RENOV TOUR	041/000	30/06/22	L/L 36	813.60		136.35		136.35	677.25				677.25			
VELO ASSISTANCE ELECTRIQU	042/000	07/07/22	L/L 36	2 517.30		405.57		405.57	2 111.73				2 111.73			
21 820 000.00				25 513.46	19 039.39	2 705.47		21 744.86	3 768.60				3 768.60			
ORDI ASUN	025/000	07/06/16	L/L 36	629.70	629.70			629.70								
ASUN MICROWEB PLANET	026/000	23/06/16	L/L 36	629.70	629.70			629.70								
PC BUREAUTIQUE ASSEMBLEE	027/000	06/06/17	L/L 36	564.04	564.04			564.04								
ASUNO PC	028/000	02/01/17	L/L 36	629.70	629.70			629.70								
ASUNO 26965	029/000	10/07/18	L/L 36	614.30	614.30			614.30								
ASUNO 26954	030/000	02/01/18	L/L 36	592.70	592.70			592.70								
CARTE MERE PC	038/000	01/10/20	L/L 36	661.48	275.61	220.49		496.10	165.38				165.38			
PC ASUS COUSIN CAROLINE	039/000	23/11/21	L/L 36	1 109.50	39.04	369.83		408.87	700.63				700.63			
21 830 000.00				5 431.12	3 974.79	590.32		4 565.11	866.01				866.01			
LOT DE CHAISES	031/000	03/03/06	L/L 96	171.00	171.00		171.00		171.00							
TABLE REF 5306345	032/000	03/03/06	L/L 96	440.10	440.10			440.10								
CASIERS REFR 7127111	033/000	03/03/06	L/L 96	32.39	32.39		32.39		32.39							
CASIERS REFR 7127111	034/000	03/03/06	L/L 96	11.77	11.77		11.77		11.77							
MOBILIER BURO SERV	035/000	17/02/04	L/L 60	1 561.98	1 561.98			1 561.98								
SIEGE VISITEUR	036/000	10/03/06	L/L 96	252.17	252.17			252.17								
COMPTOIR FABR AUDACIE	037/000	11/09/13	L/L 60	724.78	724.78			724.78								
21 840 000.00				3 194.19	3 194.19		215.16	2 979.03	215.16							
Totaux				39 824.31	31 893.91	3 295.79	215.16	34 974.54	215.16	4 634.61			4 634.61			

ETAT DES IMMOBILISATIONS SYNTHESE GENERALE PAR COMPTE

Exercice Du 01/01/2022

Au 31/12/2022

CARACTERISTIQUES		VALEURS BRUTES					AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES					VNC	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES				VNF
							Début exercice	Augmentation (Dotation de l'exercice)		Diminution	Fin exercice		Début exercice	Dotation	Reprise	Fin exercice	
LIBELLE	Valeur début	Acquis. ou apport	Diminution poste à p.	Sortie d'actif	Val fin d'exercice	Global		dont :				Diminution					
							Linéaire	Dégressif									
21500000	MATERIEL INSTALLATIONS	5 685.54				5 685.54					5 685.54						
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	22 182.56	3 330.90			25 513.46	19 039.39	2 705.47	2 705.47		21 744.86	3 768.60				3 768.60	
21830000	MATER.BUREAU ET INFORMAT	5 431.12				5 431.12	3 974.79	590.32	590.32		4 565.11	866.01				866.01	
21840000	MOBILIER	3 194.19			215.16	2 979.03	3 194.19			215.16	2 979.03						
Total		36 493.41	3 330.90		215.16	39 609.15	31 893.91	3 295.79	3 295.79		34 974.54	4 634.61				4 634.61	

EMPRUNTS

Etat des emprunts fin exercice

Exercice Du 01/01/2022

Affectation l'entreprise

Au 31/12/2022

Code	Affectation	Libellé de l'emprunt	Date de réalisation	Durée	Périodicité	Taux	Capital dû début exercice	Capital emprunté	Capital remboursé	Capital dû fin exercice	intérêts échus (retard)
MOYEN TERME											
137965C	ENTRE	PGE	23/12/2020	48	MENS		12 375.00			12 375.00	
Sous total							12 375.00			12 375.00	
TOTAL GENERAL							12 375.00			12 375.00	

Capital retard début exercice	Capital retard fin exercice

Montant frais financiers	Montant intérêts courus (non échus) (*)	Montant intérêts échus (retard)	Total intérêts courus

Total dû (cf liasse) au 31/12/2022	12 375.00
---	------------------

(*) Les intérêts échus sur le capital dû en retard ne figurent pas dans les intérêts courus.

Durée,périodicité,taux sont les caractéristiques de remboursement de l'emprunt à la date fin exercice.

Annuités EMPRUNT Tableau prévisionnel à long terme

Affectation l'entreprise

Date début prévision

Code	affectation	Libellé de l'emprunt	Montant	Date réalisation	durée	périodicité	taux	Annuités 01/01/2022 31/12/2022	Annuités 01/01/2023 31/12/2023	Annuités 01/01/2024 31/12/2024	Annuités 01/01/2025 31/12/2025	Annuités 01/01/2026 31/12/2026	Annuités 01/01/2027 31/12/2027	Annuités 01/01/2028 31/12/2028	Annuités 01/01/2029 31/12/2029
MOYEN TERME															
137965C	ENTRE	PGE	12 375	23/12/2020	48	MENS			3 096	3 096	3 096	3 096			
	Sous total								3 096	3 096	3 096	3 096			
	TOTAL GENERAL								3 096	3 096	3 096	3 096			
		dont CAPITAL							3 096	3 096	3 096	3 096			
		dont INTERETS													