



ASSOCIATION LOU MERILHOUN

434 Chemin René Pouchol

06670 LEVENS

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

CABINET C.B.L.
25 Boulevard Victor Hugo

06000 NICE

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

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7 à 9
- <i>Annexe</i>	10 à 13

CABINET C.B.L.

25 Boulevard Victor Hugo

06000 NICE

04.93.82.10.37

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	303	303				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	7 200	454	6 746	7 200	-454	-6.31
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	7 790	7 098	692	874	-182	-20.82
	Autres immobilisations corporelles	325 625	245 520	80 105	97 448	-17 344	-17.80
	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	6 400		6 400	6 400			
Total I	347 318	253 376	93 943	111 922	-17 980	-16.06	
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	91 016		91 016	61 315	29 701	48.44
	Autres créances				8 600	-8 600	-100.00
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	218 703		218 703	202 277	16 426	8.12	
Charges constatées d'avance (3)	685		685		685		
Total III	310 403		310 403	272 192	38 212	14.04	
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)	657 722	253 376	404 346	384 114	20 232	5.27	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	299 033	319 637	-20 604	-6.45
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	16 463	-20 604	37 067	179.90
	Autres fonds associatifs				
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					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	315 495	299 033	16 463	5.51	
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	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)	906	4 174	-3 268	-78.30
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 950	12 667	-1 717	-13.56
	Dettes fiscales et sociales	76 363	65 847	10 516	15.97
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	632	2 394	-1 762	-73.59
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	88 851	85 082	3 769	4.43
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	404 346	384 114	20 232	5.27

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

88 851 85 082

(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						
Production vendue de Biens et Services	733	388	668	115	65 273	9.77
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	11	550			11 550	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2	848	3	567	-718	-20.14
Collectes						
Cotisations		875		750	125	16.67
Autres produits		8			8	
Total I	748	669	672	432	76 237	11.34
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	298	717	297	762	954	0.32
Impôts, taxes et versements assimilés	12	456	11	926	530	4.44
Salaires et traitements	307	929	282	870	25 059	8.86
Charges sociales	105	291	96	391	8 900	9.23
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	18	841	17	685	1 156	6.54
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)		6		30	-24	-80.03
Total II	743	239	706	664	36 575	5.18
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	5 430		-34 233		39 662	115.86
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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 057		367		690	187.76
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 057		367		690	187.76
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	5		12		-7	-55.73
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	5		12		-7	-55.73
2. Résultat financier (V-VI)	1 052		355		696	195.94
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	6 481		-33 877		40 359	119.13
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 981		13 298		1 683	12.66
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	14 981		13 298		1 683	12.66
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			25		-25	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 000				5 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	5 000		25		4 975	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	9 981		13 273		-3 292	-24.80
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	764 707		686 097		78 610	11.46
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	748 244		706 701		41 543	5.88
Solde intermédiaire	16 463		-20 604		37 067	179.90
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	16 463		-20 604		37 067	179.90

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMIL	303	303		
28050000 AMORT.CONCESSIONS ET DROITS	-303	-303		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 746	7 200	-454	-6.31
20800000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPO	7 200	7 200		
28080000 Amort Autres immo Incorpo	-454		-454	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	692	874	-182	-20.82
21500000 INST.TECH.MAT.OUTIL.INDUST	7 790	7 790		
28150000 AMORT.INST.TECH.MAT.OUTIL	-7 098	-6 916	-182	-2.63
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	80 105	97 448	-17 344	-17.80
21810000 INST.GENE.AGENC.AMENAG.DIV	168 155	168 155		
21810100 INST.AGENC AMENAG EXTENSION	85 544	85 544		
21820000 MATERIELS DE TRANSPORT	63 860	63 860		
21830000 MATERIELS BUREAU ET INFO	5 061	4 200	861	20.50
21840000 MOBILIER	3 005	3 005		
28180100 AMORT.INST.GALES AGENC.EXTENSI	-7 507		-7 507	
28181000 AMORT.AMENAGEMENTS DIVERS	-188 922	-178 643	-10 279	-5.75
28182000 AMORT.MAT.TRANSPORT	-44 517	-44 517		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU	-3 957	-3 813	-144	-3.78
28184000 AMORT.MOBILIER	-618	-343	-275	-80.22
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 400	6 400		
27510000 DEPOTS	4 900	4 900		
27510100 DEPOTS EXTENSION	1 500	1 500		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	93 943	111 922	-17 980	-16.06
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	91 016	61 315	29 701	48.44
41100000 TIERS FINANCEURS	91 016	61 315	29 701	48.44
AUTRES CREANCES		8 600	-8 600	-100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		8 600	-8 600	NS
DISPONIBILITES	218 703	202 277	16 426	8.12
51200000 BANQUE	139 431	123 838	15 594	12.59
51250000 LIVRET A CREDIT COOP	77 924	76 867	1 057	1.38
53000000 CAISSE	1 066	1 166	-100	-8.58
53100000 CAISSE EXTENSION	282	406	-125	-30.74
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	685		685	
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	685		685	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	310 403	272 192	38 212	14.04
TOTAL GENERAL	404 346	384 114	20 232	5.27

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
AUTRES RESERVES	299 033	319 637	-20 604	-6.45
10600000 RESERVES	299 033	319 637	-20 604	-6.45
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	16 463	-20 604	37 067	179.90
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	315 495	299 033	16 463	5.51
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	906	4 174	-3 268	-78.30
16400000 EMPRUNTS	835	4 174	-3 338	-79.98
51860000 Intérêts courus	70		70	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 950	12 667	-1 717	-13.56
40100000 Fournisseurs	6 026		6 026	
40800000 FOURNISSEURS FNP	4 924		4 924	
40810000 FOURNISSEURS FACT. A RECEVOIR		12 667	-12 667	NS
DETTES FISCALES ET SOCIALES	76 363	65 847	10 516	15.97
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	18 950	21 240	-2 291	-10.78
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	18 750	12 000	6 750	56.25
43100000 SECURITE SOCIALE - URSSAF	9 499	3 048	6 451	211.66
43702000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	2 295		2 295	
43720000 PREVOYANCE ET MUTUELLE		3 044	-3 044	NS
43730000 MALAKOFF RETRAITE	2 181	2 211	-30	-1.36
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	8 679	9 702	-1 023	-10.54
43860000 CHARGES SOCIALES A PAYER	7 500	4 986	2 514	50.42
44710000 ETAT TAXE SUR LES SALAIRES	4 992	2 958	2 034	68.76
44810000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	766	1 158	-392	-33.85
44860000 CHARGES FISCALES A PAYER		5 500	-5 500	NS
44863000 CHARGES A PAYER	2 752		2 752	
AUTRES DETTES	632	2 394	-1 762	-73.59
46710000 Epargne Salariale PEE	632		632	
46860000 CHARGES DIVERSES A PAYER		2 394	-2 394	NS
TOTAL DETTES	88 851	85 082	3 769	4.43
TOTAL GENERAL	404 346	384 114	20 232	5.27

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	733 388		668 115		65 273	9.77
70600000 CONTRIBUTIONS CD	511 484		442 744		68 740	15.53
70610000 CONTRIBUTIONS CD EXTENSION	219 209		220 966		-1 757	-0.80
70880000 GAINS DIVERS	2 695		4 405		-1 710	-38.82
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	11 550				11 550	
74000000 SUBVENTIONS	11 550				11 550	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	2 848		3 567		-718	-20.14
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	-130				-130	
79140000 AVANTAGE EN NATURE	2 978		3 567		-588	-16.49
COTISATIONS	875		750		125	16.67
75600000 COTISATIONS MEMBRES	875		750		125	16.67
AUTRES PRODUITS	8				8	
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COUR.	8				8	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	748 669		672 432		76 237	11.34
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	298 717		297 762		954	0.32
60611000 EAU ASSAINISSEMENT	4 360		4 995		-635	-12.72
60611100 EAU EXTENSION	4 026		3 631		395	10.88
60612000 ENERGIE ELECTRICITE LVie	5 964		9 856		-3 892	-39.49
60612100 ELECTRICITE EXTENSION	3 274		2 782		492	17.70
60621000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	2 139		2 873		-734	-25.54
60621100 PHARMACIE EXTENSION	611		797		-186	-23.31
60623000 ALIMENTATION	34 901		39 770		-4 868	-12.24
60623100 ALIMENTATION EXTENSION	7 467		8 555		-1 088	-12.71
60625100 PETIT MAT HOTELIER	2 185		1 409		776	55.07
60625200 HABILLEMENT	4 746		2 757		1 989	72.14
60625400 PRODUIT D ENTRETIEN	1 021		1 297		-276	-21.31
60625600 HYGIENE CORPORELLE	1 643		1 507		136	9.01
60626100 PETIT MAT HOTELIER EXTENSION	50		722		-672	-93.09
60626200 HABILLEMENT EXTENSION	1 136		2 544		-1 408	-55.33
60626400 PRODUITS ENTRETIEN EXTENSION	337		443		-106	-24.02
60626600 HYGIENE CORPORELLE EXTENSION	594		771		-177	-22.96
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN	60				60	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 440		1 800		-360	-19.98
60670000 FOURNITURES EDUCATIVES	3 086		1 911		1 174	61.45
60670100 FOURNITURES EDUC.EXTENSION	47				47	
60680000 AUTRES MATERIELS ET FOURNIT.	336		841		-505	-60.03
60680100 AUTRES MAT.&FOURN.EXTENSION	30		79		-49	-61.61
61120000 VACANCES SORTIES LOISIRS	28 713		19 591		9 122	46.56
61120100 VACANCES SORTIES EXTENSION	14 655		3 711		10 944	294.88
61121000 CADEAUX FETES	1 408		2 642		-1 234	-46.70
61121100 CADEAUX FETES EXTENSION	2 090		1 567		523	33.36
61125000 FRAIS DE SCOLARITE	686		1 779		-1 093	-61.45
61125100 FRAIS SCOLARITE EXTENSION	183		246		-63	-25.54
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	28 800		28 800			
61320100 LOCATIONS IMMOBILIERES EXTENS.	20 168		19 305		863	4.47
61500000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	8 527		13 735		-5 208	-37.92
61510000 ENTR. REPARATIONS MAT TPORT	3 870		3 836		35	0.90
61610000 MULTIRISQUES	1 727		1 662		65	3.93
61630000 ASSURANCE TRANSPORT	5 785		5 240		545	10.41

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
61680000 ASSURANCES DIVERSES				12	-12	NS
61820000 PECULE	1 075		700		375	53.57
61820100 PECULE EXTENSION	540		690		-150	-21.74
61860000 FRAIS DE FORMATION	2 471		4 100		-1 629	-39.73
62260000 HONORAIRES INTERV.LIEU DE VIE	12 791		11 821		970	8.20
62261000 HONORAIRES IND+TERV.ADMINISTRA	17 831		14 361		3 470	24.16
62360000 PUBLICITE PUBLICATION	351				351	
62420000 TRANSFERTS	5 342		3 846		1 496	38.91
62500000 DEPLACEMENTS, MISSIONS RECEPT	11 130		20 203		-9 073	-44.91
62511000 DEPLACEMENTS TAXIS	29 923		38 662		-8 739	-22.60
62511100 DEPLACEMENTS TAXIS EXTENSION	18 125		9 150		8 975	98.09
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	1 864		2 174		-310	-14.25
62700000 SERVICES BANCAIRES	784		591		193	32.67
62820000 COTISATIONS	424				424	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	12 456		11 926		530	4.44
63110000 Taxe sur les salaires	4 992		3 778		1 214	32.13
63330000 PART.EMPLOYEUR FORM.CONTINUE	4 276		5 500		-1 224	-22.25
63513000 TAXE HABITATION	2 690		2 648		42	1.57
63513100 AUTRES IMPOTS LOCAUX	498				498	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	307 929		282 870		25 059	8.86
64100000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	299 655		271 951		27 705	10.19
64120000 PROVISION SUR CP	-2 291		1 055		-3 346	NS
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	6 750		-2 025		8 775	433.33
64140000 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	3 444		3 249		195	6.00
64141000 PRIMES EXONEREES	370		8 000		-7 630	-95.38
64160000 INDEMNITES JOURNALIERES			640		-640	NS
CHARGES SOCIALES	105 291		96 391		8 900	9.23
64510000 COTISATIONS URSSAF	71 755		68 562		3 193	4.66
64520000 COTISATIONS MUTUELLES	13 327		4 493		8 834	196.61
64521000 PREVOYANCE			6 218		-6 218	NS
64530000 COTISATIONS RETRAITE	14 780		16 291		-1 511	-9.28
64580000 AUTRES CHARGES			-213		213	100.00
64591200 CHARGES SUR CONGES A PAYER	-1 023		618		-1 641	NS
64591300 CHARGES SUR PRIMES	2 900		-2 400		5 300	220.83
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	912		788		124	15.68
64780000 EPARGNE SALARIALE	2 640		2 035		605	29.76
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	18 841		17 685		1 156	6.54
68111000 dotations aux amortissements	454				454	
68112000 dotations aux amortissements	18 387		17 685		702	3.97
AUTRES CHARGES	6		30		-24	-80.03
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR	6		30		-24	-80.03
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	743 239		706 664		36 575	5.18
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 430		-34 233		39 662	115.86
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 057		367		690	187.76
76000000 PRODUITS FINANCIERS			367		-367	NS
76400000 PRODUITS FINANCIERS	1 057				1 057	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 057		367		690	187.76
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	5		12		-7	-55.73
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS & DETTES	5		12		-7	-55.73
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	5		12		-7	-55.73
RESULTAT FINANCIER	1 052		355		696	195.94
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 481		-33 877		40 359	119.13
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	14 981		13 298		1 683	12.66
77000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS			275		-275	NS
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 768				1 768	
77130000 DONS	1 660		3 610		-1 950	-54.02
77200000 PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEUR	11 553		9 413		2 140	22.73
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 981		13 298		1 683	12.66
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			25		-25	-100.00
67120000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			25		-25	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	5 000				5 000	
67500000 VNC	5 000				5 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 000		25		4 975	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	9 981		13 273		-3 292	-24.80
TOTAL PRODUITS	764 707		686 097		78 610	11.46
TOTAL DES CHARGES	748 244		706 701		41 543	5.88
SOLDE INTERMEDIAIRE	16 463		-20 604		37 067	179.90
EXCEDENTS OU DEFICITS	16 463		-20 604		37 067	179.90

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 404 345.98 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 748 668.69 Euros et dégageant un excédent de 16 462.75 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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

ANNEXE

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

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**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 503		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 790		
Installations générales agencements aménagements divers	253 699		
Matériel de transport	63 860		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 205		5 861
TOTAL	332 554		5 861
Prêts, autres immobilisations financières	6 400		
TOTAL	6 400		
TOTAL GENERAL	346 457		5 861

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			7 503	7 503
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			7 790	7 790
Installations générales agencements aménagements divers			253 699	253 699
Matériel de transport			63 860	63 860
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 000	8 066	8 066
TOTAL		5 000	333 415	333 415
Prêts, autres immobilisations financières			6 400	6 400
TOTAL			6 400	6 400
TOTAL GENERAL		5 000	347 318	347 318

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	303	454		757
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 916	182		7 098
Installations générales agencements aménagements divers	178 643	17 786		196 429
Matériel de transport	44 517			44 517
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 156	419		4 575
TOTAL	234 232	18 387		252 619
TOTAL GENERAL	234 535	18 841		253 376

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	454				
Instal.techniques matériel outillage indus.	182				
Instal.générales agenc.aménag.divers	17 786				
Matériel de bureau informatique mobilier	419				
TOTAL	18 387				
TOTAL GENERAL	18 841				

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

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	6 400	6 400	
Autres créances clients	91 016	91 016	
Charges constatées d'avance	685	685	
TOTAL	98 101	98 101	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	70	70		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	835	835		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 950	10 950		
Personnel et comptes rattachés	37 700	37 700		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 154	30 154		
Autres impôts taxes et assimilés	8 509	8 509		
Autres dettes	632	632		
TOTAL	88 851	88 851		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 338			

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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

ANNEXE

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

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	70
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 924
Dettes fiscales et sociales	57 396
Total	62 390

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	685
Total	685

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

Indication du montant des engagements de l'association en matière de pension, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des membres de son personnel.

Dettes actuarielles de 22.224 euros (hypothèses retenues d'augmentation des salaires de 2 % et Taux de rotation du personnel 2 %).