

**Baker Tilly STREGO – Bureau de Cholet**  
6 rue de Montréal  
Parc du Carteron  
BP 20307

49303 Cholet Cedex

T : +33 (0)2 41 75 62 62

[www.bakertilly.fr](http://www.bakertilly.fr)

## **CENTRE SOCIAL VAL'MAUGES**

Association

Siège social : Place du Bourg Davy – La Pommeraye  
49620 MAUGES-SUR-LOIRE

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2022

## **CENTRE SOCIAL VAL'MAUGES**

Association

Siège social : Place du Bourg Davy – LA POMMERAYE  
49620 MAUGES-SUR-LOIRE

---

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Assemblée Générale de l'Association CENTRE SOCIAL VAL'MAUGES

## **OPINION**

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association CENTRE SOCIAL VAL'MAUGES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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 APPRECIATIONS

---

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des états financiers et de l'annexe aux comptes annuels.

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.

## VERIFICATIONS SPECIFIQUES

---

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier établi par le Conseil d'Administration et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

## RESPONSABILITES 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 l'Association 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 l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

---

Il nous 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 toutes anomalies significatives. 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, notre 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 l'Association 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 Cholet le 05 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes  
Baker Tilly STREGO



Christophe BIGOT  
Associé

## COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

---

**BILAN**

Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			31.12.2021
	Brut	Amort	Net	Total
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	7 544.48	7 544.48		268.52
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	7 544.48	7 544.48		268.52
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	154 876.35	110 113.98	44 762.37	45 138.27
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	154 876.35	110 113.98	44 762.37	45 138.27
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	72 270.50		72 270.50	71 919.75
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES	72 270.50		72 270.50	71 919.75
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	<b>234 691.33</b>	<b>117 658.46</b>	<b>117 032.87</b>	<b>117 326.54</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
<b>CREANCES D'EXPLOITATION</b>	103 988.77		103 988.77	90 664.25
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	5 650.56		5 650.56	2 349.56
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	98 338.21		98 338.21	88 314.69
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
<b>INSTRUMENTS DE TRESORERIE</b>				
<b>DISPONIBILITES</b>	320 093.17		320 093.17	440 220.58
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	7 392.54		7 392.54	9 714.15
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>431 474.48</b>		<b>431 474.48</b>	<b>540 598.98</b>
<b>FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)</b>				
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)</b>				
<b>ECART DE CONVERSION ACTIF (5)</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>666 165.81</b>	<b>117 658.46</b>	<b>548 507.35</b>	<b>657 925.52</b>

**BILAN**

<b>Passif</b>	<b>31/12/2022 Montant</b>	<b>31.12.2021 Total</b>
<b>FONDS PROPRES</b>		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	14 725.92	14 725.92
AUTRES RESERVES	110 308.25	110 308.25
REPORT A NOUVEAU	398 168.94	376 094.89
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-95 940.56	22 074.05
<b>SITUATION NETTE (1)</b>	<b>427 262.55</b>	<b>523 203.11</b>
<b>AUTRES FONDS</b>		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	207.91	282.01
PROVISIONS REGLEMENTEES		
<b>TOTAL AUTRES FONDS (2)</b>	<b>207.91</b>	<b>282.01</b>
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)</b>	<b>427 470.46</b>	<b>523 485.12</b>
FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES	8 564.00	14 977.00
<b>TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES (3)</b>	<b>8 564.00</b>	<b>14 977.00</b>
PROVISIONS POUR RISQUES		17 460.78
PROVISIONS POUR CHARGES	15 957.00	12 998.00
<b>TOTAL PROVISIONS (4)</b>	<b>15 957.00</b>	<b>30 458.78</b>
<b>DETTES</b>		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	11 487.87	8 967.29
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	78 262.83	68 507.30
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	30.45	28.05
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 734.74	11 501.98
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	<b>96 515.89</b>	<b>89 004.62</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>548 507.35</b>	<b>657 925.52</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

Sélection période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Toutes les écritures

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		31.12.2021
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
COTISATIONS	4 692.00		4 394.45
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	76 012.39		61 525.19
DONT PARRAINAGES			
<b>VENTES DE BIENS ET SERVICES</b>		<b>76 012.39</b>	<b>61 525.19</b>
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	777 621.42		757 007.67
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	880.00		2 044.78
DONS MANUELS	880.00		2 044.78
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
<b>PRODUITS DE TIERS FINANCEURS</b>		<b>778 501.42</b>	<b>759 052.45</b>
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	23 344.64		3 997.48
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	14 977.00		15 041.00
AUTRES PRODUITS	27 797.83		41 171.35
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>925 325.28</b>	<b>885 181.92</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		329 636.71	226 980.81
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	24 281.76		26 116.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	478 855.93		436 679.86
CHARGES SOCIALES	143 127.28		139 446.76
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	17 190.85		15 121.40
DOTATIONS AUX PROVISIONS	2 959.00		5 068.49
REPORTS EN FONDS DEDIES	8 564.00		10 492.00
AUTRES CHARGES	18 313.67		720.40
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		<b>1 022 929.20</b>	<b>860 625.72</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)</b>		<b>-97 603.92</b>	<b>24 556.20</b>



**COMPTE DE RESULTAT**

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		31.12.2021
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 608.22		656.57
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)</b>		<b>1 608.22</b>	<b>656.57</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER (3-4)</b>		<b>1 608.22</b>	<b>656.57</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	622.56		684.38
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	4 574.10		74.10
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)</b>		<b>5 196.66</b>	<b>758.48</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	4 540.32		13.46
SUR OPERATION EN CAPITAL	541.20		3 812.74
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)</b>		<b>5 081.52</b>	<b>3 826.20</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)</b>		<b>115.14</b>	<b>-3 067.72</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		31.12.2021
	Montant	Total	Total
<b>PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)</b>			
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)</b>	60.00		71.00
<b>TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)</b>		932 130.16	886 596.97
<b>TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)</b>		1 028 070.72	864 522.92
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>			22 074.05
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>		95 940.56	
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
DONS EN NATURE	48 486.96		39 697.84
PRESTATION EN NATURE	14 683.96		12 942.99
BENEVOLAT			
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		63 170.92	52 640.83
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	14 683.96		12 942.99
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	48 486.96		39 697.84
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		63 170.92	52 640.83

**COMPTE DE RESULTAT**

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE**

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
	<b>TOTAL (871)</b>	<b>0.00</b>	<b>870 Bénévolat</b>		
<b>861</b>	<b>Mise à disposition gratuite de biens</b>		870000	BENEVOLAT	48 486.96
861000	MISE A DISPOSITION GRATUITE DE B&S	14 683.96		<b>TOTAL (870)</b>	<b>48 486.96</b>
	<b>TOTAL (861)</b>	<b>14 683.96</b>	<b>871 Prestations en nature</b>		
<b>864</b>	<b>Personnel bénévole</b>		871000	PRESTATIONS EN NATURE	14 683.96
864000	PERSONNEL BENEVOLE	48 486.96		<b>TOTAL (864)</b>	<b>14 683.96</b>
	<b>Total charges contributions volontaires</b>	<b>63 170.92</b>		<b>Total produits contributions volontaires</b>	<b>63 170.92</b>

## ANNEXE

### 1. PRESENTATION

Le « Centre Social Val'Mauges » est un outil de développement local à vocation sociale, familiale et pluri-générationnelle.

C'est un lieu d'interventions sociales concertées et novatrices.

Il favorise l'animation de la vie sociale au profit de l'ensemble de la population intéressée sans discrimination :  
» par l'accueil de toute personne et tout groupement dont les buts sont compatibles avec ceux de l'association.  
» par le développement des activités et services à caractère social, éducatif, culturel, sportif, socio-économique.

Il favorise l'insertion sociale et professionnelle des jeunes et adultes en lien avec les partenaires présents sur la commune.

Ces démarches permettent aux usagers :

- de se rencontrer pour mieux se connaître et créer entre eux des rapports de confiance,
- de s'épanouir par le dialogue, l'action créative et participative,
- d'accéder à la prise de responsabilité, à la promotion personnelle et collective
- de développer leur pouvoir d'agir.

### 2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Comme évoqué sur l'annexe de l'exercice comptable clos le 31/12/2021, la subvention de la commune a été abaissée pour 2022 à 400 000 euros, soit une baisse de 13,3% par rapport à 2021.

Concernant l'exercice 2023, la baisse de cette même subvention sera à nouveau significative puisque la commune a notifié le 23/03/2023 une subvention à 416 000 euros, dont 11 000 euros concernent le soutien à la création d'un nouveau poste d'animateur dédié au jeunes de 16 à 25 ans.

Cependant, à compter de 2023, une partie de la subvention de la commune sera désormais versée par la CAF, via la CTG ; soit 34 300 euros en 2023.

	2020	2021	2022	2023
Subvention Commune escomptée	461 447 €	470 984 €	461 447 €	438 200 €
Subvention Commune obtenue	461 447 €	461 447 €	400 000 €	416 000 €
DIFFERENCE	0 €	-9 537 €	-61 447 €	-22 200 €

### **3. REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions 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.

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

#### **4. SUBVENTIONS**

Principales subventions reçues par le Centre Social :

	2022	2021	2020	2019
Commune Mauges Sur Loire	400 000 €	461 447 €	461 447 €	452 989 €
CAF	218 449 €	202 856 €	185 249 €	194 193 €
Mission Locale	53 710 €	51 250 €	50 850 €	50 460 €
Europe / Erasmus	54 431 €	-	-	-

## 5. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LES COMPTES DE BILAN

### 5.1 - TABLEAU DE VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début exercice	Acquisition	Diminution	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Droit au bail				
Autres	14 634		7 090	7 544
<b>TOTAL I</b>	<b>14 634</b>	<b>-</b>	<b>7 090</b>	<b>7 544</b>
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage ind.	19 621	529	3 223	16 927
Installations générales, agencements et aménagements divers	3 133	2 239		5 372
Matériel de transport	50 331	15 540	9 000	56 871
Matériel de bureau et informatique	58 538	1 018	16 102	43 454
Mobilier	34 490		2 239	32 251
<b>TOTAL II</b>	<b>166 113</b>	<b>19 326</b>	<b>30 564</b>	<b>154 875</b>
Immobilisations financières :				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	71 889	350		72 239
Autres titres immobilisés	31			31
Prêts	-			-
Autres				
<b>TOTAL III</b>	<b>71 920</b>	<b>350</b>	<b>-</b>	<b>72 270</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>252 667</b>	<b>19 676</b>	<b>37 654</b>	<b>234 689</b>

## 5.2 - TABLEAU DE VARIATIONS DES AMORTISSEMENTS

	Valeur brute début exercice	Dotation	Reprise	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles : Frais d'établissement Droit au bail Autres				
	14 366	268	7 090	7 544
<b>TOTAL I</b>	<b>14 366</b>	<b>268</b>	<b>7 090</b>	<b>7 544</b>
Immobilisations corporelles : Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage ind. Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique Mobiliier				
	18 215	166	3 223	15 158
	2 150	762		2 912
	30 634	9 866	9 000	31 500
	45 194	5 054	15 561	34 687
	24 781	1 076		25 857
<b>TOTAL II</b>	<b>120 974</b>	<b>16 924</b>	<b>27 784</b>	<b>110 114</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>135 340</b>	<b>17 192</b>	<b>34 874</b>	<b>117 658</b>

### Cadence d'amortissements :

L'association a utilisé le mode linéaire d'amortissement pour toutes les immobilisations.

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

Logiciels	1 an
Matériel et outillage	3 à 10 ans
Mobiliier	5 à 10 ans
Matériel de bureau	3 à 10 ans
Matériel de transport	3 à 4 ans
Agencements et aménagements	5 à 10 ans

## 5.3 - TABLEAU DE VARIATIONS DES PROVISIONS

	Valeur brute début exercice	Dotation	Reprise	Valeur brute fin exercice
Provision pour charges - Départ en retraite	12 998	2 959		15 957
Provision pour risque - Reversement Indemnités Activité Partielle	17 460		17 460	-
<b>TOTAL</b>	<b>30 458</b>	<b>2 959</b>	<b>17 460</b>	<b>15 957</b>

Concernant la provision relative aux indemnités de départ à la retraite, l'association a décidé de débiter sa comptabilisation à compter de l'année des 50 ans de chaque salarié.

La provision calculée représente 1/60ème de la rémunération annuelle par année de présence dans l'association avec un maximum de 15 ans. La provision est donc recalculée chaque fin d'exercice et réajustée en fonction du nombre d'années restant à effectuer avant la date probable de départ en retraite.

La provision pour risque de restitution des aides de chômage partiel constituée en 2020 et revalorisée en 2021 a été reprise en avril 2022 car reversée à l'administration, selon décision du Conseil d'Administration.



#### 5.4 - TABLEAU DE VARIATIONS DES FONDS DEDIES

	Montant début exercice	Engagements à réaliser sur subv.attibuées	Report ressources non utilisées sur ex. antérieur	Montant fin exercice
<b>Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement</b>				
FONDATION DE FRANCE / Multimédia 2020/2021/2022	2 485		2 485	-
CONF.FINANCEURS / gym santé 2022/2023	-	1 644		1 644
CONF.FINANCEURS / tasse moitié plein 2022/2023	-	2 100		2 100
CONF.FINANCEURS / mémoire 2022/2023	-	1 320		1 320
CONF.FINANCEURS / initiation numérique 2022/2023	-	3 500		3 500
CONF.FINANCEURS / multimédia intergénérationnel 2021	2 000		2 000	-
CAF / REAAP mieux vivre ensemble	584		584	-
CONF.FINANCEURS / gym santé 2021/2022	2 100		2 100	-
CONF.FINANCEURS / mémoire 2021/2022	1 320		1 320	-
CONF.FINANCEURS / ateliers positifs 2021/2022	2 488		2 488	-
CONF.FINANCEURS / initiation numérique 2022	2 000		2 000	-
CONF.FINANCEURS / multimédia mon ami 2022	2 000		2 000	-
<b>TOTAL</b>	<b>14 977</b>	<b>8 564</b>	<b>14 977</b>	<b>8 564</b>

#### 5.5 - TABLEAU DE VARIATIONS DES FONDS PROPRES

	31/12/2022	31/12/2021
Subventions d'investissement	208	282
Réserve de trésorerie	110 308	110 308
Autres réserves	4 726	4 726
Réserves sur projet Cybercentre	10 000	10 000
Report à nouveau créditeur	398 169	376 095
Résultat de l'exercice	- 95 941	22 074
<b>TOTAL</b>	<b>427 470</b>	<b>523 485</b>

## 5.6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	Echéance	
		A 1 an au plus	A plus d' un an
<u>Actif Immobilisé</u>			
Titres de participation			
Créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	72 239	72 239	
Autres titres immobilisés	31	31	
Prêts			
Dépôts et cautionnements versés			
<b>TOTAL I</b>	<b>72 270</b>	<b>72 270</b>	<b>-</b>
<u>Actif Circulant</u>			
Avances et acomptes versés sur commande	11 098	11 098	
Clients douteux			
Autres créances clients	5 651	5 651	
Personnel			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	54 171	54 171	
Etat et collectivités publiques	11 986	11 986	
Union, fédération et organismes associés			
Débiteurs divers	21 104	21 104	
Autres créances diverses		-	
<b>TOTAL II</b>	<b>104 011</b>	<b>104 011</b>	<b>-</b>
<b>Charges constatées d'avance ( III )</b>	<b>7 393</b>	<b>7 393</b>	
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b>			-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>183 673</b>	<b>183 673</b>	<b>-</b>

## 5.7 - ETAT DES CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

<u>Charges à payer</u>	
Factures non parvenues	4842
Provisions sur Congés payés et Charges Sociales	46293
Provisions Charges Fiscales sur Congés payés	2418
Charges diverses à payer	30
<b>TOTAL</b>	<b>53 584</b>
<u>Produits à recevoir</u>	
Organismes sociaux Produits à recevoir	2154
Produits divers à recevoir	
<b>TOTAL</b>	<b>2 154</b>

### **5.8 - ETAT DES ECHEANCES DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

	Montant brut	Echéance	
		A 1 an au plus	A plus d' un an
Dettes fournisseurs	11 488	11 488	
Client et comptes rattachés	-	-	
Personnel et comptes rattachés	36 696	36 696	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	31 744	31 744	
Etat et autres collectivités publiques	4 388	4 388	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			-
Autres dettes	30	30	
<b>TOTAL I</b>	<b>84 346</b>	<b>84 346</b>	<b>-</b>
<b>Produits constatée d'avance ( II )</b>	<b>6 735</b>	<b>6 735</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>91 080</b>	<b>91 080</b>	<b>-</b>

-

### **6. VARIATION DE L'EFFECTIF**

EFFECTIF MOYEN ETP	Exercice 2020	Exercice 2021	Exercice 2022
Cadres	3,00	3,00	3,00
Employés	2,98	3,05	3,04
Professions intermédiaires	8,15	7,95	7,52
<b>TOTAL</b>	<b>14,13</b>	<b>14,00</b>	<b>13,56</b>

## **7. EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

Il est rappelé que les administrateurs ne sont pas rémunérés et ne bénéficient pas du remboursement de leurs frais de déplacements.

La valorisation des contributions volontaires a été effectuée suivant la même méthode que celle de l'exercice précédent.

	NB HEURES BENEVOLAT 2022	VALORISATION BENEVOLAT 2022	NB HEURES BENEVOLAT 2021	VALORISATION BENEVOLAT 2021
Enfance/Jeunesse	626,0	9 640	507,0	7 382
Multimédia/Ecocitoy.	855,5	13 238	896,5	13 053
Relais Assistantes Maternelles	321,0	4 940	248,0	3 611
Famille / Prévention	1 279,5	19 797	1 021,0	14 866
Insertion	57,0	872	54,0	786
	<b>3 139 heures</b>	<b>48 487 €</b>	<b>2 726,5 heures</b>	<b>39 698 €</b>

Ces heures sont évaluées au SMIC chargé à 42% soit 1,42 x 10€57 du 01/01/2022 au 30/04/2022 ; 1,42 x 10€85 du 01/05/2022 au 31/07/2022 et 1,42 x 11€07 du 01/08/2022 au 31/12/2022 ; d'où un total de 48 487 €.

Cette évaluation figure au pied du compte de résultat.

## **8. ENGAGEMENTS RECUS**

Libéralité consentie au profit de l'association ALISE ATELIERS (anciennement VAL'MAUGES ATELIERS) à sa création en date du 01/01/1999, moyennant droit de reprise lors de la dissolution de l'association : 243 918,43 €

## **9. ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL**

Aucun

## **10-REMUNERATIONS ALLOUEES AUX DIRIGEANTS**

Conformément aux dispositions de l'Article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, nous devons vous informer du montant des rémunérations des dirigeants. Cependant, cette direction étant restreinte, cela reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

Le montant global des trois plus fortes rémunérations s'élève à 129 698 Euros.