

Association Lieu d'Accompagnement Familial Thérapeutique
1325 Chemin de Vallagrand
Mas de Mourmouyrane
30700 FLAUX

Tel: 04 66 22 39 34
07 60 31 51 12
lieuaccfamtherap@orange.fr

Flaux, le 12 Décembre 2023

**Procès-verbal de l'Assemblée Générale
du 05 Décembre 2023**

Mardi 05 Décembre 2023, a eu lieu l'Assemblée Générale Ordinaire de l'Association Lieu d'Accompagnement Familial et Thérapeutique :
Étaient présents: Mme LEFRANC Aurélie (en visio), Trésorière, Mme ENDERLIN-COUDERC Pénou, Mme GOUT-COUTAUD Claire, Présidente, Mr DEBES Julien, Mme KESSLER Elena.

Étaient absents: Mme GONZALEZ Dominique, Mr GAUTE Eric, Mr BOURGIER Dominique (procuration), Mme TAMBUTET Laure (Procuration).

Le quorum étant atteint, l'Assemblée fut déclarée valide, en présence de Mme FABREGUETTES collaboratrice du Commissaire aux Comptes, Mme JOSSELIN Delphine du Cabinet Comptable SOFISUD, et de Sandrine DEBES, Permanente du Lieu, Responsable de la structure.

Lecture fut faite du procès verbal de l'Assemblée Générale du 26 Octobre 2022.

La séance se poursuit par la lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration relatif aux comptes de l'exercice 2022, approuvés par le bureau lors de la séance du 01 Décembre 2023. Lecture du rapport de gestion de la collaboratrice du Commissaire aux Comptes, Mme FABREGUETTES.

Première Résolution:

- Adoption des procès verbaux de la précédente Assemblée Générale Ordinaire à l'unanimité.

Deuxième Résolution:

-Lecture du rapport de la collaboratrice du commissaire aux comptes.

Troisième Résolution:

-Lecture et adoption à l'unanimité du rapport de gestion, de la situation morale et financière présentés par le CA.

Quatrième Résolution:

-Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 et quitus au Conseil d'Administration, à l'unanimité.

B. D

CGC

Cinquième Résolution:

- Le déficit de l'année 2022 a été puisé sur les réserves de l'Association

Sixième Résolution:

-Quitus à la Présidente. à l'unanimité.

Septième Résolution:

- Présentation et vote du budget prévisionnel 2024 et ses conséquences, à l'unanimité.

Huitième Résolution:

-Renouvellement de la procuration de la Présidente donnant pouvoir à Mme DEBES Sandrine afin d'effectuer les démarches administratives et financières concernant le fonctionnement du Lieu d'Accueil. Approuvé à l'unanimité.

Neuvième Résolution:

-Lecture et approbation du nouveau règlement intérieur concernant les salariés, mis en place en Septembre 2023, à l'unanimité.

Dixième Résolution

-Sortie des conventions collectives des familles rurales, application du forfait jours, ce qui implique la signature d'avenants aux contrats de travail des salariés, à l'unanimité.

Onzième Résolution :

-Présentation et approbation du nouveau projet de structure et du règlement intérieur concernant les accueillis. à l'unanimité.

Douzième Résolution

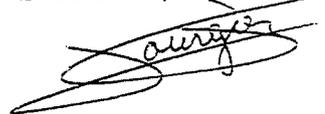
- Démission de Mme GONZALEZ Dominique, approuvée à l'unanimité.

La Présidente,



ASSOCIATION LIEU D'ACCOMPAGNEMENT
FAMILIAL et THÉRAPEUTIQUE
1325, Chemin de Vallagrand
Mas de Mourmouyrane
30700 FLAUX

Le Secrétaire,





ASSOCIATION LIEU D'ACCOMPAGNEMENT FAMILIAL THERAPEUTIQUE

Association régie par la loi de 1901
1325 Chemin de Vallagrاند
Mas de Mourmouyrane
30700 FLAUX

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Nous avons été avisés des conventions visées à l'article L.612-5 du Code de commerce, qui sont intervenues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Convention entre l'Association Lieu d'Accompagnement Familial Thérapeutique et :

Madame Sandrine DEBES, Directrice :

Contrat de travail

Nature Contrat de travail en tant que Directrice cadre.

Modalités La rémunération brute est conforme à l'emploi de Directeur d'Association, suivant la convention collective nationale des familles rurales (personnel)

Arles, le 25 septembre 2023

FIDUCIAIRE AUDIT EUROPE
Le Commissaire aux Comptes
Brice VERGEZ





ASSOCIATION LIEU D'ACCOMPAGNEMENT FAMILIAL THERAPEUTIQUE

Association régie par la loi de 1901

1325 Chemin de Vallagrand

Mas de Mourmouyrane

30700 FLAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Mesdames, Messieurs,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de L'Association LIEU D'ACCOMPAGNEMENT FAMILIAL THERAPEUTIQUE 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.

2. 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 01 janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article 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 comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

5. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES VISEES A L'ARTICLE L 823-16 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.

6. 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 toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, 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, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de notre audit. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissons et mettons en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillons des éléments que nous estimons suffisants et appropriés pour fonder notre 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 ;
- nous prenons 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 ;
- nous apprécions 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 ;
- nous apprécions le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de notre rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en

cause la continuité d'exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous attirons l'attention des lecteurs de notre 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, nous formulons une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- nous apprécions la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluons si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Arles, le 25 septembre 2023

FIDUCIAIRE AUDIT EUROPE
Le Commissaire aux Comptes
Brice VERGEZ



Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	25 701	22 336	3 366	2 973
	Autres immobilisations corporelles	163 537	105 624	57 913	73 503
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 100		1 100	1 100	
TOTAL (I)	190 338	127 960	62 379	77 576	
	Comptes de liaisons				
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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				19 530
	Autres créances	2 073		2 073	764
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	91 998		91 998	115 152	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 380		1 380	377
	TOTAL (II)	95 452		95 452	135 823
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		285 790	127 960	157 831	213 398

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droits de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	147 766	209 851
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(56 348)	(62 086)
	Total des fonds propres	91 418	147 766
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	91 418	147 766	
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Comptes de liaisons			
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 131	19 977
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 919	2 159
	Dettes fiscales et sociales	37 059	37 278
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 303	6 218	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	66 413	65 632	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	157 831	213 398	
Résultat de l'exercice exprimé en centièmes	(56 347,98)	(62 085,53)	
(1) Dont à moins d'un an	58 678	52 514	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 520	

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	- prestations de services	312 060	336 790
	- divers	3 007	3 240
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification		
	Subventions d'exploitations et participations		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	Transfert de charges		
Autres produits	1		
Total des produits d'exploitation		315 068	340 030
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et fournitures		
	Variation de stock		
	Achats d'autres approvisionnements	27 177	22 579
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures	16 301	13 428
	Services extérieurs et autres	90 383	109 693
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations	2 753	3 943
	- autres	27	462
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements	151 622	175 662
	- charges sociales	52 351	66 462
	- autres charges de personnel		
	Dotation aux amortissements et provisions		
	Dotation aux amortissements :		
- des immobilisations	20 531	20 243	
- des charges d'exploitation à répartir			
Dotation aux dépréciations et provisions :			
- sur actif circulant			
- pour risques et charges d'exploitation			
Autres charges	13 276	11 415	
Total des charges d'exploitation		374 422	423 888
RESULTAT D'EXPLOITATION		(59 354)	(83 858)



Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(59 354)	(83 858)
PRODUITS FINANCIERS	De participations et des immobilisations financières Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	565	286
	Reprises sur provisions Transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		565	286
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	216	160
	Total des charges financières	216	160
RESULTAT FINANCIER		349	126
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		(59 005)	(83 731)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion - exercices antérieurs	3 2 654	37 21 800
	Sur opérations en capital Reprises sur provisions - reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement - reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations - reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif - reprises sur autres provisions Transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		2 657	21 837
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion - exercice courant - exercices antérieurs Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions - dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement - dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations - dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif - dotations aux autres provisions réglementées		191
	Total des charges exceptionnelles		191
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 657	21 646
IMPOTS SUR LES BENEFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		318 290	362 153
TOTAL DES CHARGES		374 638	424 239
EXCEDENT ou DEFICIT		(56 348)	(62 086)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS Bénévolat Prestations en nature Dons en nature CHARGES Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole		



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **157 831** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **318 290** euros et un total **charges** de **374 638** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-56 348** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.



Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Disponibilités

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

Tableau des Emplois et Ressources

		31/12/2022	31/12/2021
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles		
	Immobilisations corporelles	5 334	26 183
	Immobilisations financières		
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
Remboursements de dettes financières (b)	5 322	3 060	
TOTAL DES EMPLOIS	10 656	29 243	
Détermination de la Capacité d'autofinancement	<i>Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)</i>	(25 547)	(52 200)
	+ <i>Transferts de charges (d'exploitation)</i>		
	+ <i>Autres produits (d'exploitation)</i>	1	
	- <i>Autres charges (d'exploitation)</i>	13 276	11 415
	+ <i>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</i>		
	+ <i>Produits financiers</i>	565	286
	- <i>Charges financières</i>	216	160
	+ <i>Produits exceptionnels</i>	2 657	37
	- <i>Charges exceptionnelles</i>		
	- <i>Participation des salariés aux fruits de l'expansion</i>		
- <i>Impôts sur les bénéfices</i>			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	(35 817)	(63 451)	
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	(35 817)	(63 451)
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles		21 800
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières		
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		
Augmentation des autres capitaux propres			
Augmentation des dettes financières (b) (c)		21 517	
TOTAL DES RESSOURCES	(35 817)	(20 134)	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		(46 473)	(49 378)

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	209 851			
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(62 086)	62 086		
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	147 766	62 086	62 086	147 766



Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	24 112		1 589			25 701
Instal., agencement, aménagement divers	83 030		3 745			86 775
Matériel de transport	69 218					69 218
Matériel de bureau, mobilier	7 544					7 544
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	183 904		5 334			189 238
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 100					1 100
TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 100					1 100
TO TAL	185 004		5 334			190 338



Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	21 139	1 196		22 336
Autres Instal., agencement, aménagement divers	41 025	5 699		46 724
Matériel de transport	38 133	13 431		51 564
Matériel de bureau, mobilier	7 131	205		7 336
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	107 429	20 531		127 960
TOTAL	107 429	20 531		127 960

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 100		1 100
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	187	187	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	1 886	1 886		
Charges constatées d'avances	1 380	1 380		
TOTAL DES CREANCES		4 554	3 454	1 100
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	13 131	5 397	7 734	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 919	10 919		
	Personnel et comptes rattachés	13 891	13 891		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 714	20 714		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 454	2 454		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	5 303	5 303			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		66 413	58 678	7 734	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 322			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



EXPERTISE COMPTABLE

N° SIRET : 50139065200011

**1 Chemin du Paradis, Bat A Lot 123, Résidence Tour du Roy
30700 UZES**

Téléphone 04 66 22 11 52 - email : secretariat@sofisud-uzes.fr

Site internet : www.cabinet-sofisud.fr

Nos implantations:

ARLES

SAINTES-MARIES

UZES

COMPTES ANNUELS

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

**ASSOCIATION LIEU ACCUEIL
MAS DE MOURMOUYRANE
30700 FLAUX**

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES





Attestation de présentation des comptes

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise à **ASSOCIATION LIEU D'ACCUEIL FAMILIAL THERAPEUTIQUE** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	157 831 euros
Chiffre d'affaires :	315 067 euros
Résultat net comptable :	- 56 348 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à UZES
Le 06/04/2023

Signature

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	25 701	22 336	3 366	2 973
	Autres immobilisations corporelles	163 537	105 624	57 913	73 503
	Immobilisations grévées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 100		1 100	1 100	
	TOTAL (I)	190 338	127 960	62 379	77 576
	Comptes de liaisons				
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				
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés				19 530	
Autres créances	2 073		2 073	764	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	91 998		91 998	115 152	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 380		1 380	377
	TOTAL (II)	95 452		95 452	135 823
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		285 790	127 960	157 831	213 398

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Détail de l'Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	62 379	39,52	77 576	36,35	(15 197)	-19,59
Installations techniques, matériel et outillage	3 366	2,13	2 973	1,39	393	13,21
MATERIEL ET OUTILLAGE	25 701	16,28	24 112	11,30	1 589	6,59
AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	(22 336)	-14,15	(21 139)	-9,91	(1 196)	-5,66
Autres immobilisations corporelles	57 913	36,69	73 503	34,44	(15 590)	-21,21
INST AGENC AMENAG DIVERS	86 775	54,98	83 030	38,91	3 745	4,51
Matériel de transports	69 218	43,86	69 218	32,44		
MATERIEL DE BUREAU	1 872	1,19	1 872	0,88		
MOBILIER	5 673	3,59	5 673	2,66		
AMORT INST AGENC AMENAG DIVERS	(46 724)	-29,60	(41 025)	-19,22	(5 699)	-13,89
Amort. du Matériel de transpor	(51 564)	-32,67	(38 133)	-17,87	(13 431)	-35,22
AMORT MATERIEL DE BUREAU	(1 872)	-1,19	(1 832)	-0,86	(40)	-2,17
AMORT MOBILIER	(5 465)	-3,46	(5 299)	-2,48	(165)	-3,12
Autres immobilisations financières	1 100	0,70	1 100	0,52		
CAUTION INTERMARCHÉ	600	0,38	600	0,28		
CAUTION TOTAL	500	0,32	500	0,23		
TOTAL III - Actif Circulant NET	95 452	60,48	135 823	63,65	(40 371)	-29,72
Créances clients et comptes rattachés			19 530	9,15	(19 530)	-100,00
USAGERS ET COMPTES RATTACHEES			19 530	9,15	(19 530)	-100,00
Autres créances	2 073	1,31	764	0,36	1 310	171,54
FOURNISSEURS ACOMPTES	1 536	0,97			1 536	
Personnel-Avces et acptes	187	0,12	414	0,19	(226)	-54,71
NARSY LALA	350	0,22	350	0,16		
Disponibilités	91 998	58,29	115 152	53,96	(23 154)	-20,11
CRCA ASSOCIATION-06135161001	817	0,52			817	
CREDIT MUTUEL-00020317901	17 553	11,12	15 407	7,22	2 145	13,92
LIVRET BLEU ASSO CREDIT MUTUEL	37 837	23,97	67 272	31,52	(29 435)	-43,76
CRCA COMPTE S/LIVRET 061351612	11	0,01	2 631	1,23	(2 621)	-99,59
CREDIT MUTUEL-00020317903	35 650	22,59	29 060	13,62	6 590	22,68
CAISSE	132	0,08	781	0,37	(650)	-83,17
Charges constatées d'avance	1 380	0,87	377	0,18	1 003	266,14
CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	1 380	0,87	377	0,18	1 003	266,14
TOTAL DU BILAN ACTIF	157 831	100,00	213 398	100,00	(55 568)	-26,04

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droits de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	147 766	209 851
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(56 348)	(62 086)
	Total des fonds propres	91 418	147 766
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	91 418	147 766	
	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	Comptes de liaisons		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 131	19 977
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	10 919 37 059	2 159 37 278
	DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	5 303	6 218
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	66 413	65 632
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	157 831	213 398
	Résultat de l'exercice exprimé en centièmes	(56 347,98)	(62 085,53)
	(1) Dont à moins d'un an	58 678	52 514
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 520

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Capitaux propres	91 418	<i>57,92</i>	147 766	<i>69,24</i>	(56 348)	<i>-38,13</i>
Autres réserves	147 766	<i>93,62</i>	209 851	<i>98,34</i>	(62 086)	<i>-29,59</i>
AUTRES RESERVES	147 766	<i>93,62</i>	209 851	<i>98,34</i>	(62 086)	<i>-29,59</i>
Résultat de l'exercice	(56 348)	<i>-35,70</i>	(62 086)	<i>-29,09</i>	5 738	<i>9,24</i>
TOTAL II- Autres fonds propres						
TOTAL III- Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	66 413	<i>42,08</i>	65 632	<i>30,76</i>	780	<i>1,19</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 131	<i>8,32</i>	19 977	<i>9,36</i>	(6 846)	<i>-34,27</i>
PRET	13 118	<i>8,31</i>	18 440	<i>8,64</i>	(5 322)	<i>-28,86</i>
Int.courus / emp.ets crédit	13	<i>0,01</i>	17	<i>0,01</i>	(4)	<i>-23,34</i>
CRCA ASSOCIATION-06135161001			1 520	<i>0,71</i>	(1 520)	<i>-100,00</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 919	<i>6,92</i>	2 159	<i>1,01</i>	8 761	<i>405,83</i>
COLLECTIF FOURNISSEURS	2 621	<i>1,66</i>			2 621	
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	8 298	<i>5,26</i>	2 159	<i>1,01</i>	6 140	<i>284,42</i>
Dettes fiscales et sociales	37 059	<i>23,48</i>	37 278	<i>17,47</i>	(219)	<i>-0,59</i>
CHARGES PERSONNEL A PAYER	13 891	<i>8,80</i>	8 966	<i>4,20</i>	4 924	<i>54,92</i>
URSSAF A PAYER	9 366	<i>5,93</i>	11 877	<i>5,57</i>	(2 511)	<i>-21,14</i>
MEDERIC	2 878	<i>1,82</i>	6 315	<i>2,96</i>	(3 436)	<i>-54,42</i>
MEDERIC PREVOYANCE	1 941	<i>1,23</i>	1 549	<i>0,73</i>	392	<i>25,28</i>
SANTE PRO	144	<i>0,09</i>	144	<i>0,07</i>		
PAS	1 198	<i>0,76</i>	1 390	<i>0,65</i>	(192)	<i>-13,83</i>
CHARGES SOCIALES A PAYER	5 187	<i>3,29</i>	3 196	<i>1,50</i>	1 991	<i>62,28</i>
DETTES FISCALES	2 454	<i>1,55</i>	3 840	<i>1,80</i>	(1 386)	<i>-36,09</i>
Autres dettes	5 303	<i>3,36</i>	6 218	<i>2,91</i>	(915)	<i>-14,71</i>
CLIENTS ACOMPTES	5 303	<i>3,36</i>	5 303	<i>2,49</i>		
AUTRES DEBITEURS			915	<i>0,43</i>	(915)	<i>-100,00</i>
TOTAL DU BILAN PASSIF	157 831	<i>100,00</i>	213 398	<i>100,00</i>	(55 568)	<i>-26,04</i>

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	- prestations de services	312 060	336 790
	- divers	3 007	3 240
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification		
	Subventions d'exploitations et participations		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	Transfert de charges		
Autres produits	1		
Total des produits d'exploitation		315 068	340 030
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et fournitures		
	Variation de stock		
	Achats d'autres approvisionnements	27 177	22 579
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures	16 301	13 428
	Services extérieurs et autres	90 383	109 693
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations	2 753	3 943
	- autres	27	462
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements	151 622	175 662
	- charges sociales	52 351	66 462
	- autres charges de personnel		
	Dotation aux amortissements et provisions		
	Dotation aux amortissements :		
- des immobilisations	20 531	20 243	
- des charges d'exploitation à répartir			
Dotation aux dépréciations et provisions :			
- sur actif circulant			
- pour risques et charges d'exploitation			
Autres charges	13 276	11 415	
Total des charges d'exploitation		374 422	423 888
RESULTAT D'EXPLOITATION		(59 354)	(83 858)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(59 354)	(83 858)
PRODUITS FINANCIERS	De participations et des immobilisations financières		
	Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	565	286
	Reprises sur provisions		
	Transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		565	286
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges assimilées	216	160
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		216	160
RESULTAT FINANCIER		349	126
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		(59 005)	(83 731)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3	
	- exercices antérieurs	2 654	37
	Sur opérations en capital		21 800
	Reprises sur provisions		
	- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		
	- reprises sur autres provisions		
	Transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		2 657	21 837
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	- exercice courant		
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		
	- dotations aux autres provisions réglementées		191
Total des charges exceptionnelles			191
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 657	21 646
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		318 290	362 153
TOTAL DES CHARGES		374 638	424 239
EXCEDENT ou DEFICIT		(56 348)	(62 086)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	315 068	<i>100,00</i>	340 030	<i>100,00</i>	(24 962)	<i>-7,34</i>
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	315 067	<i>100,00</i>	340 030	<i>100,00</i>	(24 963)	<i>-7,34</i>
Production vendue Services FRANCE	315 067	<i>100,00</i>	340 030	<i>100,00</i>	(24 963)	<i>-7,34</i>
ACCUEIL PERMANENTS	307 860	<i>97,71</i>	336 790	<i>99,05</i>	(28 930)	<i>-8,59</i>
ACCUEIL OCCASIONNEL	4 200	<i>1,33</i>			4 200	
AVANT AGE LOGEMENT	3 007	<i>0,95</i>	3 240	<i>0,95</i>	(233)	<i>-7,18</i>
Montant net du chiffre d'affaires	315 067	<i>100,00</i>	340 030	<i>100,00</i>	(24 963)	<i>-7,34</i>
Autres produits d'exploitation	1				1	<i>343,33</i>
PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE	1				1	<i>343,33</i>
Total des charges d'exploitation	374 422	<i>118,84</i>	423 888	<i>124,66</i>	(49 466)	<i>-11,67</i>
Achats de matières premières et autres appro.	27 177	<i>8,63</i>	22 579	<i>6,64</i>	4 598	<i>20,37</i>
ALIMENTATION BOISSONS	20 219	<i>6,42</i>	16 345	<i>4,81</i>	3 874	<i>23,70</i>
HABILLEMENT	2 428	<i>0,77</i>	2 005	<i>0,59</i>	422	<i>21,06</i>
PRODUITS D'ENTRETIEN	578	<i>0,18</i>	688	<i>0,20</i>	(109)	<i>-15,90</i>
PRODUITS PHARMACEUTIQUES	587	<i>0,19</i>	556	<i>0,16</i>	30	<i>5,46</i>
FOURNITURES SCOLAIRES ET EDUC	555	<i>0,18</i>	381	<i>0,11</i>	174	<i>45,60</i>
HYGIENE (PROD TOILETTE, COIFFEU	1 098	<i>0,35</i>	1 025	<i>0,30</i>	73	<i>7,17</i>
CONSULTATION MEDECIN	25	<i>0,01</i>			25	
FRAIS SCOLARISATION	1 687	<i>0,54</i>	1 578	<i>0,46</i>	109	<i>6,89</i>
Autres achats et charges externes	106 684	<i>33,86</i>	123 120	<i>36,21</i>	(16 436)	<i>-13,35</i>
EAUX ASSAINISSEMENT	472	<i>0,15</i>	489	<i>0,14</i>	(17)	<i>-3,47</i>
GAZ ELECTRICITE	3 940	<i>1,25</i>	3 501	<i>1,03</i>	439	<i>12,55</i>
FOURNITURE PETIT EQUIPEMENT	5 311	<i>1,69</i>	3 789	<i>1,11</i>	1 522	<i>40,17</i>
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	357	<i>0,11</i>	453	<i>0,13</i>	(96)	<i>-21,18</i>
CARBURANT	6 221	<i>1,97</i>	5 196	<i>1,53</i>	1 025	<i>19,73</i>
CREDIT BAIL DACIA	3 656	<i>1,16</i>	3 656	<i>1,08</i>		
LOCATIONS IMMOBILIERES	42 270	<i>13,42</i>	36 601	<i>10,76</i>	5 669	<i>15,49</i>
LOYER SCI LES AMARRES			2 122	<i>0,62</i>	(2 122)	<i>-100,00</i>
ENTRETIEN BATIMENTS	11 988	<i>3,80</i>	29 178	<i>8,58</i>	(17 190)	<i>-58,92</i>
ENTRETIEN MAT D'EXPLOITATION	567	<i>0,18</i>	1 062	<i>0,31</i>	(495)	<i>-46,64</i>
ENTRETIEN MAT DE TRANSPORT	2 455	<i>0,78</i>	4 836	<i>1,42</i>	(2 382)	<i>-49,25</i>
MAINTENANCE	303	<i>0,10</i>	514	<i>0,15</i>	(211)	<i>-41,03</i>
PRIMES D'ASSURANCES	1 792	<i>0,57</i>	2 085	<i>0,61</i>	(293)	<i>-14,03</i>
ASS MAT DE TP	3 923	<i>1,25</i>	3 954	<i>1,16</i>	(31)	<i>-0,78</i>
PRESTATION DE SERVICE			1 373	<i>0,40</i>	(1 373)	<i>-100,00</i>
DOCUMENTATION GENERALE	69	<i>0,02</i>	111	<i>0,03</i>	(41)	<i>-37,23</i>
FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES	520	<i>0,17</i>	400	<i>0,12</i>	120	<i>30,00</i>
HONORAIRES COMPTABLES INFO	8 676	<i>2,75</i>	8 473	<i>2,49</i>	203	<i>2,39</i>
HONORAIRES DIVERS	2 850	<i>0,90</i>	3 050	<i>0,90</i>	(200)	<i>-6,56</i>
HONORAIRES DIVERS - AUDIT			4 020	<i>1,18</i>	(4 020)	<i>-100,00</i>
HONORAIRES COMMISSAIRES AUX CO	3 368	<i>1,07</i>	3 260	<i>0,96</i>	108	<i>3,31</i>
ANNONCES ET INSERTION	14				14	
CADEAUX	2 149	<i>0,68</i>	1 138	<i>0,33</i>	1 011	<i>88,87</i>
FRAIS DEPLACEMENTS	1 904	<i>0,60</i>	1 522	<i>0,45</i>	383	<i>25,14</i>
RECEPTIONS	1 783	<i>0,57</i>	198	<i>0,06</i>	1 586	<i>802,87</i>
FRAIS POSTAUX	76	<i>0,02</i>	142	<i>0,04</i>	(67)	<i>-46,76</i>
FRAIS TELECOMMUNICATIONS	973	<i>0,31</i>	1 009	<i>0,30</i>	(36)	<i>-3,53</i>
SERVICES BANCAIRES	553	<i>0,18</i>	594	<i>0,17</i>	(41)	<i>-6,98</i>

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
COTISATIONS DIVERSES	493	0,16	394	0,12	99	25,22
Impôts, taxes et versements assimilés	2 780	0,88	4 406	1,30	(1 626)	-36,90
FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	2 753	0,87	3 943	1,16	(1 191)	-30,19
TAXES DIVERSES	27	0,01	462	0,14	(435)	-94,08
Salaires et traitements	151 622	48,12	175 662	51,66	(24 041)	-13,69
REMUNERATIONS DE PERSONNEL PER	141 442	44,89	170 930	50,27	(29 487)	-17,25
CONGES PAYES	4 924	1,56	(1 722)	-0,51	6 646	385,94
PRIME ET GRATIFICATION	1 500	0,48	3 500	1,03	(2 000)	-57,14
INDEMNITES LICENCIEMENT	748	0,24			748	
AVANTAGE LOGEMENT	3 007	0,95	2 955	0,87	52	1,76
Charges sociales du personnel	52 351	16,62	66 462	19,55	(14 111)	-21,23
CHARGES SOCIALES	50 360	15,98	67 564	19,87	(17 204)	-25,46
CHARGES SOCIALES S/ CONGES PAY	1 991	0,63	(1 102)	-0,32	3 093	280,59
Dotation aux amortissements sur immobilisations	20 531	6,52	20 243	5,95	288	1,42
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	20 531	6,52	20 243	5,95	288	1,42
Autres charges de gestion courante	13 276	4,21	11 415	3,36	1 861	16,30
CHARGES DIVERSES DE GESTION	1		64	0,02	(62)	-97,80
PECULE DASS / ARGENT DE POCHE	921	0,29	1 008	0,30	(87)	-8,64
LOISIRS ET JEUX	10 387	3,30	8 649	2,54	1 738	20,10
GARDIENNAGE ANIMAUX	1 967	0,62	1 695	0,50	272	16,04
Résultat d'exploitation	(59 354)	-18,84	(83 858)	-24,66	24 504	29,22
Total des produits financiers	565	0,18	286	0,08	279	97,28
Autres intérêts et produits assimilés	565	0,18	286	0,08	279	97,28
PRODUITS FINANCIERS	565	0,18	286	0,08	279	97,28
Total des charges financières	216	0,07	160	0,05	56	34,90
Intérêts et charges assimilées	216	0,07	160	0,05	56	34,90
INTERETS DES EMPRUNTS	214	0,07	160	0,05	54	33,61
AGIOS BANCAIRES	2				2	
Résultat financier	349	0,11	126	0,04	223	176,21
Résultat courant avant impôts	(59 005)	-18,73	(83 731)	-24,62	24 727	29,53
Total des produits exceptionnels	2 657	0,84	21 837	6,42	(19 180)	-87,83
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 657	0,84	37	0,01	2 620	N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3				3	
PRODUITS S'ANTERIEUR EXO	2 654	0,84	37	0,01	2 617	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital			21 800	6,41	(21 800)	-100,00
Produits de cessions d'immo. c			21 800	6,41	(21 800)	-100,00
Total des charges exceptionnelles			191	0,06	(191)	-100,00
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions			191	0,06	(191)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Amortissements exceptionnels s			191	0,06	(191)	-100,00
Résultat exceptionnel		2 657	21 646	6,37	(18 989)	-87,73
Résultat de l'exercice		(56 348)	(62 086)	-18,26	5 738	9,24



EXPERTISE COMPTABLE

N° SIRET : 50139065200011

**1 Chemin du Paradis, Bat A Lot 123, Résidence Tour du Roy
30700 UZES**

Téléphone 04 66 22 11 52 - email : secretariat@sofisud-uzes.fr

Site internet : www.cabinet-sofisud.fr

Nos implantations:

ARLES

SAINTES-MARIES

UZES

COMPTES ANNUELS

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

**ASSOCIATION LIEU ACCUEIL
MAS DE MOURMOUYRANE
30700 FLAUX**

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES



ASSOCIATION LIEU ACCUEIL
MAS DE MOURMOUYRANE
30700 FLAUX

COMPTES ANNUELS

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

<i>Attestation</i>	1
<i>Bilan Actif technique</i>	2
<i>Détail de l'Actif</i>	3
<i>Bilan Passif technique</i>	4
<i>Détail du Passif</i>	5
<i>Compte de résultat 1/2</i>	6
<i>Compte de résultat 2/2</i>	7
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	8
<i>Détail des Soldes Intermédiaires</i>	11
<i>Règles et méthodes comptables</i>	14
<i>Tableau des Emplois et Ressources</i>	15
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	16
<i>Immobilisations</i>	17
<i>Amortissements</i>	18
<i>Créances et Dettes</i>	19
<i>Charges à payer</i>	20
<i>Charges constatés d'avance</i>	21
<i>Lutte contre le blanchiment - Questionnaire 1/2</i>	22
<i>Lutte contre le blanchiment - Questionnaire 2/2</i>	23
<i>Acceptation et maintien de la mission 1/2</i>	24
<i>Acceptation et maintien de la mission 2/2</i>	25
<i>Immobilisations - Edition des dotations en mode paysage (fiscal et économique)</i>	26
<i>Déclaration 2070 /Page1</i>	36
<i>Déclaration 2070 /Page2</i>	37
<i>Déclaration 2070 /Page3</i>	38
<i>Déclaration 2070 /Page4</i>	39
<i>Attestation</i>	40



Attestation de présentation des comptes

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise à **ASSOCIATION LIEU D'ACCUEIL FAMILIAL THERAPEUTIQUE** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	157 831 euros
Chiffre d'affaires :	315 067 euros
Résultat net comptable :	- 56 348 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à UZES
Le 06/04/2023

Signature

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	25 701	22 336	3 366	2 973
	Autres immobilisations corporelles	163 537	105 624	57 913	73 503
	Immobilisations grévées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 100		1 100	1 100	
	TOTAL (I)	190 338	127 960	62 379	77 576
	Comptes de liaisons				
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				
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés				19 530	
Autres créances	2 073		2 073	764	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	91 998		91 998	115 152	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 380		1 380	377
	TOTAL (II)	95 452		95 452	135 823
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		285 790	127 960	157 831	213 398

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Détail de l'Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	62 379	39,52	77 576	36,35	(15 197)	-19,59
Installations techniques, matériel et outillage	3 366	2,13	2 973	1,39	393	13,21
MATERIEL ET OUTILLAGE	25 701	16,28	24 112	11,30	1 589	6,59
AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	(22 336)	-14,15	(21 139)	-9,91	(1 196)	-5,66
Autres immobilisations corporelles	57 913	36,69	73 503	34,44	(15 590)	-21,21
INST AGENC AMENAG DIVERS	86 775	54,98	83 030	38,91	3 745	4,51
Matériel de transports	69 218	43,86	69 218	32,44		
MATERIEL DE BUREAU	1 872	1,19	1 872	0,88		
MOBILIER	5 673	3,59	5 673	2,66		
AMORT INST AGENC AMENAG DIVERS	(46 724)	-29,60	(41 025)	-19,22	(5 699)	-13,89
Amort. du Matériel de transpor	(51 564)	-32,67	(38 133)	-17,87	(13 431)	-35,22
AMORT MATERIEL DE BUREAU	(1 872)	-1,19	(1 832)	-0,86	(40)	-2,17
AMORT MOBILIER	(5 465)	-3,46	(5 299)	-2,48	(165)	-3,12
Autres immobilisations financières	1 100	0,70	1 100	0,52		
CAUTION INTERMARCHÉ	600	0,38	600	0,28		
CAUTION TOTAL	500	0,32	500	0,23		
TOTAL III - Actif Circulant NET	95 452	60,48	135 823	63,65	(40 371)	-29,72
Créances clients et comptes rattachés			19 530	9,15	(19 530)	-100,00
USAGERS ET COMPTES RATTACHEES			19 530	9,15	(19 530)	-100,00
Autres créances	2 073	1,31	764	0,36	1 310	171,54
FOURNISSEURS ACOMPTES	1 536	0,97			1 536	
Personnel-Avces et acptes	187	0,12	414	0,19	(226)	-54,71
NARSY LALA	350	0,22	350	0,16		
Disponibilités	91 998	58,29	115 152	53,96	(23 154)	-20,11
CRCA ASSOCIATION-06135161001	817	0,52			817	
CREDIT MUTUEL-00020317901	17 553	11,12	15 407	7,22	2 145	13,92
LIVRET BLEU ASSO CREDIT MUTUEL	37 837	23,97	67 272	31,52	(29 435)	-43,76
CRCA COMPTE S/LIVRET 061351612	11	0,01	2 631	1,23	(2 621)	-99,59
CREDIT MUTUEL-00020317903	35 650	22,59	29 060	13,62	6 590	22,68
CAISSE	132	0,08	781	0,37	(650)	-83,17
Charges constatées d'avance	1 380	0,87	377	0,18	1 003	266,14
CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	1 380	0,87	377	0,18	1 003	266,14
TOTAL DU BILAN ACTIF	157 831	100,00	213 398	100,00	(55 568)	-26,04

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droits de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	147 766	209 851
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(56 348)	(62 086)
	Total des fonds propres	91 418	147 766
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	91 418	147 766	
	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	Comptes de liaisons		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
		13 131	19 977
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	10 919 37 059	2 159 37 278
	DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
		5 303	6 218
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	66 413	65 632
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	157 831	213 398
	Résultat de l'exercice exprimé en centièmes	(56 347,98)	(62 085,53)
	(1) Dont à moins d'un an	58 678	52 514
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 520

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Capitaux propres	91 418	<i>57,92</i>	147 766	<i>69,24</i>	(56 348)	<i>-38,13</i>
Autres réserves	147 766	<i>93,62</i>	209 851	<i>98,34</i>	(62 086)	<i>-29,59</i>
AUTRES RESERVES	147 766	<i>93,62</i>	209 851	<i>98,34</i>	(62 086)	<i>-29,59</i>
Résultat de l'exercice	(56 348)	<i>-35,70</i>	(62 086)	<i>-29,09</i>	5 738	<i>9,24</i>
TOTAL II- Autres fonds propres						
TOTAL III- Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	66 413	<i>42,08</i>	65 632	<i>30,76</i>	780	<i>1,19</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 131	<i>8,32</i>	19 977	<i>9,36</i>	(6 846)	<i>-34,27</i>
PRET	13 118	<i>8,31</i>	18 440	<i>8,64</i>	(5 322)	<i>-28,86</i>
Int.courus / emp.ets crédit	13	<i>0,01</i>	17	<i>0,01</i>	(4)	<i>-23,34</i>
CRCA ASSOCIATION-06135161001			1 520	<i>0,71</i>	(1 520)	<i>-100,00</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 919	<i>6,92</i>	2 159	<i>1,01</i>	8 761	<i>405,83</i>
COLLECTIF FOURNISSEURS	2 621	<i>1,66</i>			2 621	
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	8 298	<i>5,26</i>	2 159	<i>1,01</i>	6 140	<i>284,42</i>
Dettes fiscales et sociales	37 059	<i>23,48</i>	37 278	<i>17,47</i>	(219)	<i>-0,59</i>
CHARGES PERSONNEL A PAYER	13 891	<i>8,80</i>	8 966	<i>4,20</i>	4 924	<i>54,92</i>
URSSAF A PAYER	9 366	<i>5,93</i>	11 877	<i>5,57</i>	(2 511)	<i>-21,14</i>
MEDERIC	2 878	<i>1,82</i>	6 315	<i>2,96</i>	(3 436)	<i>-54,42</i>
MEDERIC PREVOYANCE	1 941	<i>1,23</i>	1 549	<i>0,73</i>	392	<i>25,28</i>
SANTE PRO	144	<i>0,09</i>	144	<i>0,07</i>		
PAS	1 198	<i>0,76</i>	1 390	<i>0,65</i>	(192)	<i>-13,83</i>
CHARGES SOCIALES A PAYER	5 187	<i>3,29</i>	3 196	<i>1,50</i>	1 991	<i>62,28</i>
DETTES FISCALES	2 454	<i>1,55</i>	3 840	<i>1,80</i>	(1 386)	<i>-36,09</i>
Autres dettes	5 303	<i>3,36</i>	6 218	<i>2,91</i>	(915)	<i>-14,71</i>
CLIENTS ACOMPTES	5 303	<i>3,36</i>	5 303	<i>2,49</i>		
AUTRES DEBITEURS			915	<i>0,43</i>	(915)	<i>-100,00</i>
TOTAL DU BILAN PASSIF	157 831	<i>100,00</i>	213 398	<i>100,00</i>	(55 568)	<i>-26,04</i>

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	- prestations de services	312 060	336 790
	- divers	3 007	3 240
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification		
	Subventions d'exploitations et participations		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	Transfert de charges		
Autres produits	1		
Total des produits d'exploitation		315 068	340 030
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et fournitures		
	Variation de stock		
	Achats d'autres approvisionnements	27 177	22 579
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures	16 301	13 428
	Services extérieurs et autres	90 383	109 693
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations	2 753	3 943
	- autres	27	462
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements	151 622	175 662
	- charges sociales	52 351	66 462
	- autres charges de personnel		
	Dotation aux amortissements et provisions		
	Dotation aux amortissements :		
- des immobilisations	20 531	20 243	
- des charges d'exploitation à répartir			
Dotation aux dépréciations et provisions :			
- sur actif circulant			
- pour risques et charges d'exploitation			
Autres charges	13 276	11 415	
Total des charges d'exploitation		374 422	423 888
RESULTAT D'EXPLOITATION		(59 354)	(83 858)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(59 354)	(83 858)
PRODUITS FINANCIERS	De participations et des immobilisations financières		
	Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	565	286
	Reprises sur provisions		
	Transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		565	286
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges assimilées	216	160
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		216	160
RESULTAT FINANCIER		349	126
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		(59 005)	(83 731)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3	
	- exercices antérieurs	2 654	37
	Sur opérations en capital		21 800
	Reprises sur provisions		
	- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		
	- reprises sur autres provisions		
	Transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		2 657	21 837
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	- exercice courant		
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		
	- dotations aux autres provisions réglementées		191
Total des charges exceptionnelles			191
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 657	21 646
IMPOTS SUR LES BENEFICES			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		318 290	362 153
TOTAL DES CHARGES		374 638	424 239
EXCEDENT ou DEFICIT		(56 348)	(62 086)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	315 068	<i>100,00</i>	340 030	<i>100,00</i>	(24 962)	<i>-7,34</i>
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	315 067	<i>100,00</i>	340 030	<i>100,00</i>	(24 963)	<i>-7,34</i>
Production vendue Services FRANCE	315 067	<i>100,00</i>	340 030	<i>100,00</i>	(24 963)	<i>-7,34</i>
ACCUEIL PERMANENTS	307 860	<i>97,71</i>	336 790	<i>99,05</i>	(28 930)	<i>-8,59</i>
ACCUEIL OCCASIONNEL	4 200	<i>1,33</i>			4 200	
AVANT AGE LOGEMENT	3 007	<i>0,95</i>	3 240	<i>0,95</i>	(233)	<i>-7,18</i>
Montant net du chiffre d'affaires	315 067	<i>100,00</i>	340 030	<i>100,00</i>	(24 963)	<i>-7,34</i>
Autres produits d'exploitation	1				1	<i>343,33</i>
PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE	1				1	<i>343,33</i>
Total des charges d'exploitation	374 422	<i>118,84</i>	423 888	<i>124,66</i>	(49 466)	<i>-11,67</i>
Achats de matières premières et autres appro.	27 177	<i>8,63</i>	22 579	<i>6,64</i>	4 598	<i>20,37</i>
ALIMENTATION BOISSONS	20 219	<i>6,42</i>	16 345	<i>4,81</i>	3 874	<i>23,70</i>
HABILLEMENT	2 428	<i>0,77</i>	2 005	<i>0,59</i>	422	<i>21,06</i>
PRODUITS D'ENTRETIEN	578	<i>0,18</i>	688	<i>0,20</i>	(109)	<i>-15,90</i>
PRODUITS PHARMACEUTIQUES	587	<i>0,19</i>	556	<i>0,16</i>	30	<i>5,46</i>
FOURNITURES SCOLAIRES ET EDUC	555	<i>0,18</i>	381	<i>0,11</i>	174	<i>45,60</i>
HYGIENE (PROD TOILETTE, COIFFEU	1 098	<i>0,35</i>	1 025	<i>0,30</i>	73	<i>7,17</i>
CONSULTATION MEDECIN	25	<i>0,01</i>			25	
FRAIS SCOLARISATION	1 687	<i>0,54</i>	1 578	<i>0,46</i>	109	<i>6,89</i>
Autres achats et charges externes	106 684	<i>33,86</i>	123 120	<i>36,21</i>	(16 436)	<i>-13,35</i>
EAUX ASSAINISSEMENT	472	<i>0,15</i>	489	<i>0,14</i>	(17)	<i>-3,47</i>
GAZ ELECTRICITE	3 940	<i>1,25</i>	3 501	<i>1,03</i>	439	<i>12,55</i>
FOURNITURE PETIT EQUIPEMENT	5 311	<i>1,69</i>	3 789	<i>1,11</i>	1 522	<i>40,17</i>
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	357	<i>0,11</i>	453	<i>0,13</i>	(96)	<i>-21,18</i>
CARBURANT	6 221	<i>1,97</i>	5 196	<i>1,53</i>	1 025	<i>19,73</i>
CREDIT BAIL DACIA	3 656	<i>1,16</i>	3 656	<i>1,08</i>		
LOCATIONS IMMOBILIERES	42 270	<i>13,42</i>	36 601	<i>10,76</i>	5 669	<i>15,49</i>
LOYER SCI LES AMARRES			2 122	<i>0,62</i>	(2 122)	<i>-100,00</i>
ENTRETIEN BATIMENTS	11 988	<i>3,80</i>	29 178	<i>8,58</i>	(17 190)	<i>-58,92</i>
ENTRETIEN MAT D'EXPLOITATION	567	<i>0,18</i>	1 062	<i>0,31</i>	(495)	<i>-46,64</i>
ENTRETIEN MAT DE TRANSPORT	2 455	<i>0,78</i>	4 836	<i>1,42</i>	(2 382)	<i>-49,25</i>
MAINTENANCE	303	<i>0,10</i>	514	<i>0,15</i>	(211)	<i>-41,03</i>
PRIMES D'ASSURANCES	1 792	<i>0,57</i>	2 085	<i>0,61</i>	(293)	<i>-14,03</i>
ASS MAT DE TP	3 923	<i>1,25</i>	3 954	<i>1,16</i>	(31)	<i>-0,78</i>
PRESTATION DE SERVICE			1 373	<i>0,40</i>	(1 373)	<i>-100,00</i>
DOCUMENTATION GENERALE	69	<i>0,02</i>	111	<i>0,03</i>	(41)	<i>-37,23</i>
FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES	520	<i>0,17</i>	400	<i>0,12</i>	120	<i>30,00</i>
HONORAIRES COMPTABLES INFO	8 676	<i>2,75</i>	8 473	<i>2,49</i>	203	<i>2,39</i>
HONORAIRES DIVERS	2 850	<i>0,90</i>	3 050	<i>0,90</i>	(200)	<i>-6,56</i>
HONORAIRES DIVERS - AUDIT			4 020	<i>1,18</i>	(4 020)	<i>-100,00</i>
HONORAIRES COMMISSAIRES AUX CO	3 368	<i>1,07</i>	3 260	<i>0,96</i>	108	<i>3,31</i>
ANNONCES ET INSERTION	14				14	
CADEAUX	2 149	<i>0,68</i>	1 138	<i>0,33</i>	1 011	<i>88,87</i>
FRAIS DEPLACEMENTS	1 904	<i>0,60</i>	1 522	<i>0,45</i>	383	<i>25,14</i>
RECEPTIONS	1 783	<i>0,57</i>	198	<i>0,06</i>	1 586	<i>802,87</i>
FRAIS POSTAUX	76	<i>0,02</i>	142	<i>0,04</i>	(67)	<i>-46,76</i>
FRAIS TELECOMMUNICATIONS	973	<i>0,31</i>	1 009	<i>0,30</i>	(36)	<i>-3,53</i>
SERVICES BANCAIRES	553	<i>0,18</i>	594	<i>0,17</i>	(41)	<i>-6,98</i>

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
COTISATIONS DIVERSES	493	0,16	394	0,12	99	25,22
Impôts, taxes et versements assimilés	2 780	0,88	4 406	1,30	(1 626)	-36,90
FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	2 753	0,87	3 943	1,16	(1 191)	-30,19
TAXES DIVERSES	27	0,01	462	0,14	(435)	-94,08
Salaires et traitements	151 622	48,12	175 662	51,66	(24 041)	-13,69
REMUNERATIONS DE PERSONNEL PER	141 442	44,89	170 930	50,27	(29 487)	-17,25
CONGES PAYES	4 924	1,56	(1 722)	-0,51	6 646	385,94
PRIME ET GRATIFICATION	1 500	0,48	3 500	1,03	(2 000)	-57,14
INDEMNITES LICENCIEMENT	748	0,24			748	
AVANTAGE LOGEMENT	3 007	0,95	2 955	0,87	52	1,76
Charges sociales du personnel	52 351	16,62	66 462	19,55	(14 111)	-21,23
CHARGES SOCIALES	50 360	15,98	67 564	19,87	(17 204)	-25,46
CHARGES SOCIALES S/ CONGES PAY	1 991	0,63	(1 102)	-0,32	3 093	280,59
Dotation aux amortissements sur immobilisations	20 531	6,52	20 243	5,95	288	1,42
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	20 531	6,52	20 243	5,95	288	1,42
Autres charges de gestion courante	13 276	4,21	11 415	3,36	1 861	16,30
CHARGES DIVERSES DE GESTION	1		64	0,02	(62)	-97,80
PECULE DASS / ARGENT DE POCHE	921	0,29	1 008	0,30	(87)	-8,64
LOISIRS ET JEUX	10 387	3,30	8 649	2,54	1 738	20,10
GARDIENNAGE ANIMAUX	1 967	0,62	1 695	0,50	272	16,04
Résultat d'exploitation	(59 354)	-18,84	(83 858)	-24,66	24 504	29,22
Total des produits financiers	565	0,18	286	0,08	279	97,28
Autres intérêts et produits assimilés	565	0,18	286	0,08	279	97,28
PRODUITS FINANCIERS	565	0,18	286	0,08	279	97,28
Total des charges financières	216	0,07	160	0,05	56	34,90
Intérêts et charges assimilées	216	0,07	160	0,05	56	34,90
INTERETS DES EMPRUNTS	214	0,07	160	0,05	54	33,61
AGIOS BANCAIRES	2				2	
Résultat financier	349	0,11	126	0,04	223	176,21
Résultat courant avant impôts	(59 005)	-18,73	(83 731)	-24,62	24 727	29,53
Total des produits exceptionnels	2 657	0,84	21 837	6,42	(19 180)	-87,83
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 657	0,84	37	0,01	2 620	N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3				3	
PRODUITS S'ANTERIEUR EXO	2 654	0,84	37	0,01	2 617	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital			21 800	6,41	(21 800)	-100,00
Produits de cessions d'immo. c			21 800	6,41	(21 800)	-100,00
Total des charges exceptionnelles			191	0,06	(191)	-100,00
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions			191	0,06	(191)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Amortissements exceptionnels s			191	0,06	(191)	-100,00
Résultat exceptionnel		2 657	21 646	6,37	(18 989)	-87,73
Résultat de l'exercice		(56 348)	(62 086)	-18,26	5 738	9,24

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires	315 067	<i>100,00</i>	340 030	<i>100,00</i>	(24 963)	<i>-7,34</i>
Marge commerciale						
Production vendue Services	315 067	<i>100,00</i>	340 030	<i>100,00</i>	(24 963)	<i>-7,34</i>
ACCUEIL PERMANENTS	307 860	<i>97,71</i>	336 790	<i>99,05</i>	(28 930)	<i>-8,59</i>
ACCUEIL OCCASIONNEL	4 200	<i>1,33</i>			4 200	
AVANT AGE LOGEMENT	3 007	<i>0,95</i>	3 240	<i>0,95</i>	(233)	<i>-7,18</i>
Production de l'exercice	315 067	<i>100,00</i>	340 030	<i>100,00</i>	(24 963)	<i>-7,34</i>
Achats stockés approvisionnement	27 177	<i>8,63</i>	22 579	<i>6,64</i>	4 598	<i>20,37</i>
ALIMENTATION BOISSONS	20 219	<i>6,42</i>	16 345	<i>4,81</i>	3 874	<i>23,70</i>
HABILLEMENT	2 428	<i>0,77</i>	2 005	<i>0,59</i>	422	<i>21,06</i>
PRODUITS D'ENTRETIEN	578	<i>0,18</i>	688	<i>0,20</i>	(109)	<i>-15,90</i>
PRODUITS PHARMACEUTIQUES	587	<i>0,19</i>	556	<i>0,16</i>	30	<i>5,46</i>
FOURNITURES SCOLAIRES ET EDUC	555	<i>0,18</i>	381	<i>0,11</i>	174	<i>45,60</i>
HYGIENE (PROD TOILETTE, COIFFEU	1 098	<i>0,35</i>	1 025	<i>0,30</i>	73	<i>7,17</i>
CONSULTATION MEDECIN	25	<i>0,01</i>			25	
FRAIS SCOLARISATION	1 687	<i>0,54</i>	1 578	<i>0,46</i>	109	<i>6,89</i>
Marge brute de production	287 890	<i>91,37</i>	317 451	<i>93,36</i>	(29 561)	<i>-9,31</i>
Production de l'exercice + Marge commerciale	315 067	<i>100,00</i>	340 030	<i>100,00</i>	(24 963)	<i>-7,34</i>
Achats non stockés matières et fournitures	16 301	<i>5,17</i>	13 428	<i>3,95</i>	2 874	<i>21,40</i>
EAUX ASSAINISSEMENT	472	<i>0,15</i>	489	<i>0,14</i>	(17)	<i>-3,47</i>
GAZ ELECTRICITE	3 940	<i>1,25</i>	3 501	<i>1,03</i>	439	<i>12,55</i>
FOURNITURE PETIT EQUIPEMENT	5 311	<i>1,69</i>	3 789	<i>1,11</i>	1 522	<i>40,17</i>
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	357	<i>0,11</i>	453	<i>0,13</i>	(96)	<i>-21,18</i>
CARBURANT	6 221	<i>1,97</i>	5 196	<i>1,53</i>	1 025	<i>19,73</i>
Autres charges externes	90 383	<i>28,69</i>	109 693	<i>32,26</i>	(19 310)	<i>-17,60</i>
CREDIT BAIL DACIA	3 656	<i>1,16</i>	3 656	<i>1,08</i>		
LOCATIONS IMMOBILIERES	42 270	<i>13,42</i>	36 601	<i>10,76</i>	5 669	<i>15,49</i>
LOYER SCI LES AMARRES			2 122	<i>0,62</i>	(2 122)	<i>-100,00</i>
ENTRETIEN BATIMENTS	11 988	<i>3,80</i>	29 178	<i>8,58</i>	(17 190)	<i>-58,92</i>
ENTRETIEN MAT D'EXPLOITATION	567	<i>0,18</i>	1 062	<i>0,31</i>	(495)	<i>-46,64</i>
ENTRETIEN MAT DE TRANSPORT	2 455	<i>0,78</i>	4 836	<i>1,42</i>	(2 382)	<i>-49,25</i>
MAINTENANCE	303	<i>0,10</i>	514	<i>0,15</i>	(211)	<i>-41,03</i>
PRIMES D'ASSURANCES	1 792	<i>0,57</i>	2 085	<i>0,61</i>	(293)	<i>-14,03</i>
ASS MAT DE TP	3 923	<i>1,25</i>	3 954	<i>1,16</i>	(31)	<i>-0,78</i>
PRESTATION DE SERVICE			1 373	<i>0,40</i>	(1 373)	<i>-100,00</i>
DOCUMENTATION GENERALE	69	<i>0,02</i>	111	<i>0,03</i>	(41)	<i>-37,23</i>
FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES	520	<i>0,17</i>	400	<i>0,12</i>	120	<i>30,00</i>
HONORAIRES COMPTABLES INFO	8 676	<i>2,75</i>	8 473	<i>2,49</i>	203	<i>2,39</i>
HONORAIRES DIVERS	2 850	<i>0,90</i>	3 050	<i>0,90</i>	(200)	<i>-6,56</i>
HONORAIRES DIVERS - AUDIT			4 020	<i>1,18</i>	(4 020)	<i>-100,00</i>
HONORAIRES COMMISSAIRES AUX CO	3 368	<i>1,07</i>	3 260	<i>0,96</i>	108	<i>3,31</i>
ANNONCES ET INSERTION	14				14	
CADEAUX	2 149	<i>0,68</i>	1 138	<i>0,33</i>	1 011	<i>88,87</i>
FRAIS DEPLACEMENTS	1 904	<i>0,60</i>	1 522	<i>0,45</i>	383	<i>25,14</i>
RECEPTIONS	1 783	<i>0,57</i>	198	<i>0,06</i>	1 586	<i>802,87</i>
FRAIS POST AUX	76	<i>0,02</i>	142	<i>0,04</i>	(67)	<i>-46,76</i>
FRAIS TELECOMMUNICATIONS	973	<i>0,31</i>	1 009	<i>0,30</i>	(36)	<i>-3,53</i>
SERVICES BANCAIRES	553	<i>0,18</i>	594	<i>0,17</i>	(41)	<i>-6,98</i>
COTISATIONS DIVERSES	493	<i>0,16</i>	394	<i>0,12</i>	99	<i>25,22</i>

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Valeur ajoutée produite	181 205	<i>57,51</i>	194 330	<i>57,15</i>	(13 125)	<i>-6,75</i>
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunération	2 753	<i>0,87</i>	3 943	<i>1,16</i>	(1 191)	<i>-30,19</i>
FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	2 753	<i>0,87</i>	3 943	<i>1,16</i>	(1 191)	<i>-30,19</i>
Impôts, taxes & versements assimilés autres	27	<i>0,01</i>	462	<i>0,14</i>	(435)	<i>-94,08</i>
TAXES DIVERSES	27	<i>0,01</i>	462	<i>0,14</i>	(435)	<i>-94,08</i>
Salaires et traitements	151 622	<i>48,12</i>	175 662	<i>51,66</i>	(24 041)	<i>-13,69</i>
REMUNERATIONS DE PERSONNEL PER	141 442	<i>44,89</i>	170 930	<i>50,27</i>	(29 487)	<i>-17,25</i>
CONGES PAYES	4 924	<i>1,56</i>	(1 722)	<i>-0,51</i>	6 646	<i>385,94</i>
PRIME ET GRATIFICATION	1 500	<i>0,48</i>	3 500	<i>1,03</i>	(2 000)	<i>-57,14</i>
INDEMNITES LICENCIEMENT	748	<i>0,24</i>			748	
AVANT AGE LOGEMENT	3 007	<i>0,95</i>	2 955	<i>0,87</i>	52	<i>1,76</i>
Charges sociales	52 351	<i>16,62</i>	66 462	<i>19,55</i>	(14 111)	<i>-21,23</i>
CHARGES SOCIALES	50 360	<i>15,98</i>	67 564	<i>19,87</i>	(17 204)	<i>-25,46</i>
CHARGES SOCIALES S/ CONGES PAY	1 991	<i>0,63</i>	(1 102)	<i>-0,32</i>	3 093	<i>280,59</i>
Excédent brut d'exploitation	(25 547)	<i>-8,11</i>	(52 200)	<i>-15,35</i>	26 652	<i>51,06</i>
Autres produits d'exploitation	1				1	<i>343,33</i>
PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE	1				1	<i>343,33</i>
Dotations aux amortissements et provisions	20 531	<i>6,52</i>	20 243	<i>5,95</i>	288	<i>1,42</i>
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	20 531	<i>6,52</i>	20 243	<i>5,95</i>	288	<i>1,42</i>
Autres charges de gestion courante	13 276	<i>4,21</i>	11 415	<i>3,36</i>	1 861	<i>16,30</i>
CHARGES DIVERSES DE GESTION	1		64	<i>0,02</i>	(62)	<i>-97,80</i>
PECULE DASS / ARGENT DE POCHE	921	<i>0,29</i>	1 008	<i>0,30</i>	(87)	<i>-8,64</i>
LOISIRS ET JEUX	10 387	<i>3,30</i>	8 649	<i>2,54</i>	1 738	<i>20,10</i>
GARDIENNAGE ANIMAUX	1 967	<i>0,62</i>	1 695	<i>0,50</i>	272	<i>16,04</i>
Résultat d'exploitation	(59 354)	<i>-18,84</i>	(83 858)	<i>-24,66</i>	24 504	<i>29,22</i>
Produits financiers	565	<i>0,18</i>	286	<i>0,08</i>	279	<i>97,28</i>
PRODUITS FINANCIERS	565	<i>0,18</i>	286	<i>0,08</i>	279	<i>97,28</i>
Charges financières	216	<i>0,07</i>	160	<i>0,05</i>	56	<i>34,90</i>
INTERETS DES EMPRUNTS	214	<i>0,07</i>	160	<i>0,05</i>	54	<i>33,61</i>
AGIOS BANCAIRES	2				2	
Résultat courant avant impôts	(59 005)	<i>-18,73</i>	(83 731)	<i>-24,62</i>	24 727	<i>29,53</i>
Produits exceptionnels	2 657	<i>0,84</i>	21 837	<i>6,42</i>	(19 180)	<i>-87,83</i>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3				3	
PRODUITS S'ANTERIEUR EXO	2 654	<i>0,84</i>	37	<i>0,01</i>	2 617	<i>N/S</i>
Produits de cessions d'immo. c			21 800	<i>6,41</i>	(21 800)	<i>-100,00</i>
Charges exceptionnelles			191	<i>0,06</i>	(191)	<i>-100,00</i>
Amortissements exceptionnels s			191	<i>0,06</i>	(191)	<i>-100,00</i>
Résultat exceptionnel	2 657	<i>0,84</i>	21 646	<i>6,37</i>	(18 989)	<i>-87,73</i>

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Résultat de l'exercice	(56 348)	-17,88	(62 086)	-18,26	5 738	9,24

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **157 831** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **318 290** euros et un total **charges** de **374 638** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-56 348** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Disponibilités

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

Tableau des Emplois et Ressources

		31/12/2022	31/12/2021
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles		
	Immobilisations corporelles	5 334	26 183
	Immobilisations financières		
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
Remboursements de dettes financières (b)	5 322	3 060	
	TOTAL DES EMPLOIS	10 656	29 243
Détermination de la Capacité d'autofinancement	<i>Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)</i>	(25 547)	(52 200)
	+ <i>Transferts de charges (d'exploitation)</i>		
	+ <i>Autres produits (d'exploitation)</i>	1	
	- <i>Autres charges (d'exploitation)</i>	13 276	11 415
	+ <i>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</i>		
	+ <i>Produits financiers</i>	565	286
	- <i>Charges financières</i>	216	160
	+ <i>Produits exceptionnels</i>	2 657	37
	- <i>Charges exceptionnelles</i>		
	- <i>Participation des salariés aux fruits de l'expansion</i>		
- <i>Impôts sur les bénéfices</i>			
	= <i>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</i>	(35 817)	(63 451)
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	(35 817)	(63 451)
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles		21 800
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières		
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		
Augmentation des dettes financières (b) (c)		21 517	
	TOTAL DES RESSOURCES	(35 817)	(20 134)
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		(46 473)	(49 378)

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	209 851		62 086	147 766
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(62 086)	62 086		
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	147 766	62 086	62 086	147 766

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	24 112		1 589			25 701
Instal., agencement, aménagement divers	83 030		3 745			86 775
Matériel de transport	69 218					69 218
Matériel de bureau, mobilier	7 544					7 544
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	183 904		5 334			189 238
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 100					1 100
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 100					1 100
TOTAL	185 004		5 334			190 338

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	21 139	1 196		22 336
Autres Instal., agencement, aménagement divers	41 025	5 699		46 724
Matériel de transport	38 133	13 431		51 564
Matériel de bureau, mobilier	7 131	205		7 336
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	107 429	20 531		127 960
TOTAL	107 429	20 531		127 960

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 100		1 100
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	187	187	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	1 886	1 886		
Charges constatées d'avances	1 380	1 380		
TOTAL DES CREANCES		4 554	3 454	1 100
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	13 131	5 397	7 734	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 919	10 919		
	Personnel et comptes rattachés	13 891	13 891		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 714	20 714		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 454	2 454		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	5 303	5 303		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		66 413	58 678	7 734	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 322			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		21 545
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		13
<i>Int.courus / emp.ets crédit</i>	13	
Dettes fiscales et sociales		21 532
<i>CHARGES PERSONNEL A PAYER</i>	13 891	
<i>CHARGES SOCIALES A PAYER</i>	5 187	
<i>DETTES FISCALES</i>	2 454	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 380
DIAC DACIA	01/01/2023 09/01/2023	91	
AXENERGIE	01/01/2023 09/12/2023	287	
FUEL	01/01/2023 30/09/2023	1 001	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 380

--

Questionnaire en matière de lutte contre le blanchiment 1/2

Vigilance vis-à-vis de l'entité

	Oui	Non	NA	Impact	Observations
Le dossier contient-il des documents officiels d'identité actualisés (K-Bis et autres) ?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	
Existe-t-il des changements juridiques fréquents de structures ou d'associés/dirigeants ?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	
L'entité a-t-elle subi un contrôle fiscal avec des redressements importants ?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	

Vigilance vis-à-vis du bénéficiaire

	Oui	Non	NA	Impact	Observations
Connaissons-nous les associés directs détenant plus de 25% des droits de vote ou du capital ou les dirigeants ?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	
Avons-nous rencontré le(s) dirigeant(s) effectif(s) ?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	
Existe-t-il fréquemment des changements de représentant légal ?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	

Informations sur l'actionnariat

	Oui	Non	NA	Impact	Observations
Existe-t-il parmi les actionnaires ou dirigeants des personnes politiquement exposées (PPE) ?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	
Existe-t-il une part de capital détenue par des actionnaires inconnus et/ou physiquement absents ?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	
Existe-t-il des doutes sur l'intégrité et la réputation des actionnaires ou dirigeants ?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	

Informations sur les dirigeants

	Oui	Non	NA	Impact	Observations
Existe-t-il des éléments ou des indices permettant de penser que la direction pourrait être amenée à fausser délibérément les résultats de l'entité ?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	
Des personnes clés ont-elles quitté l'entité récemment ?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	
Les dirigeants changent-ils souvent de banque, d'avocat, d'expert-comptable ?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	

Questionnaire en matière de lutte contre le blanchiment 2/2

Structure de l'entité	Oui	Non	NA	Impact	Observations
La structure de l'entité est-elle complexe ?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	
Existe-t-il des opérations, des filiales ou des comptes bancaires significatifs dans des pays étrangers qui n'ont en apparence aucun lien commercial évident avec l'entité ?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	

Vigilance liée aux opérations	Oui	Non	NA	Impact	Observations
Existe-t-il des opérations complexes ?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	
L'entité exerce-t-elle une activité générant d'importants mouvements d'argent liquide ?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	
L'entité exerce-t-elle dans un secteur sensible/ favorable au blanchiment (casinos, immobilier, négoce de pierres précieuses, antiquités ou oeuvres d'arts, opérateurs de jeux ou de paris autorisés, secteur associatifs etc.)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	
Existe-t-il des montants anormalement élevés ?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	
Existe-t-il des opérations sans justification économique ?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	
L'origine des fonds est-elle suffisamment justifiée ?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	
Existe-t-il des transactions avec des pays faisant partie de la liste des pays nécessitant une vigilance ?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	

Conclusion

Acceptation et maintien de la mission 1/2

Prise de connaissance

Le cabinet a-t-il rencontré le client pour prendre connaissance de ses besoins et découvrir l'entreprise ?

Oui Non Observations

Notes internes lors des situations intermédiaires et bilans

Joindre au dossier une présentation de l'entité (plaquette, notes prises lors de l'entretien avec le client, budgets ou tableaux de bord...)

Analyse des risques du client

Niveau de risque

E : Elevé - M : Moyen - F : Faible

Activité

E M F

Caractéristiques juridiques (Structure juridique, détenteurs du capital, dirigeants de l'entité...)

E M F

Système d'information (Fiabilité, conformité par rapport à la législation, sécurité...)

E M F

Organisation comptable (Existence et importance de la fonction comptable - qualification du personnel comptable - nature et qualité des travaux pris en charge...)

E M F

Historique fiscal et social du client (Contrôles fiscaux, contrôles Urssaf...)

E M F

Analyse des besoins du client

Oui Non Observations

Les informations suivantes ont-elles été collectées ?

La répartition des travaux comptables entre le client et le cabinet

Le volume d'écritures comptables

Les spécificités comptables, fiscales et sociales relatives à l'activité et pouvant nécessiter des travaux approfondis ou spécifiques : valorisation, détermination de provisions, etc.

Les délais spécifiques à respecter (Demande particulière du client...)

Acceptation et maintien de la mission 2/2

Analyse de la faisabilité de la mission

	Oui	Non	Observations
Le cabinet est-il indépendant vis-à-vis du client ?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Le cabinet a-t-il la compétence pour réaliser cette mission ?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Le cabinet dispose-t-il des moyens adéquats pour assurer cette mission dans de bonnes conditions (notamment de délai) ?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Analyse des dispositions de la loi anti blanchiment

	Oui	Non	Observations
Le questionnaire sur la lutte anti blanchiment a-t-il été complété ?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Lettre au confrère

	Oui	Non	Observations
Le client fait-il déjà appel aux services d'un professionnel l'expertise comptable ?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
Si oui ...			
...la lettre au confrère (prévue à l'article 163 du Code de déontologie intégré au décret du 30 mars 2012 relatif à l'exercice de l'activité d'expertise comptable) a-t-elle été envoyée ?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
...existe-t-il une opposition à notre entrée en fonction ou des remarques ont-elles été formulées par le confrère ?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Décision d'acceptation de la mission (partie réservée à l'expert-comptable)

Après avoir pris connaissance des réponses formulées sur cette page, compte tenu de la connaissance que j'ai acquise de l'entité et notamment des zones et des niveaux de risque identifiés dans le cadre de la prise de connaissance,

Nouveau client

je décide d'accepter la mission de présentation
je décide de refuser la mission de présentation

Ancien client

je décide de maintenir la mission de présentation
je décide de ne pas maintenir la mission de présentation

Signature de l'expert comptable

VILLECOURT STEPHANE

Observations générales

Edition des dotations

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Exprimé en euros

Numéro	Libellé de l'immobilisation Fournisseur	Date Acquis.	Qte	Mode	Taux	Durée an - mois	Date Amort.	Valeur entrée	Base	Amort. Début	Dotation	Derogatoire	Amort. fin	VNC	
Compte n°	21540000	MATERIEL ET OUTILLAGE													
A10800	CARREFOUR CONGELATEUR	31/08/2001	1,00	Fis	L	20,00	05 - 00	31/08/2001	650,50	650,50	650,50		650,50	0,00	
A41102	TELEVISION Philips PULSAT	28/08/2020	1,00	Fis	L	20,00	05 - 00	28/08/2020	614,99	614,99	165,29	123,00	288,29	326,70	
A50700	POMPE IMMERGEE	07/07/2005	1,00	Fis	L	20,00	05 - 00	07/07/2005	4 500,00	4 500,00	4 500,00		4 500,00	0,00	
A70500	TRACTEURS	18/05/2007	1,00	Fis	L	33,33	03 - 00	18/05/2007	2 750,80	2 750,80	2 750,80		2 750,80	0,00	
A70900	BACHES A BARRES DISTRIPOOL	18/09/2007	1,00	Fis	L	20,00	05 - 00	18/09/2007	1 674,82	1 674,82	1 674,82		1 674,82	0,00	
B20100	TRACTEUR MC COMICK	28/01/2012	1,00	Fis	L	33,33	03 - 00	28/12/2012	3 500,00	3 500,00	3 500,00		3 500,00	0,00	
B30500	BROYEUR VEGETAUX OCCASION	22/05/2013	1,00	Fis	L	33,33	03 - 00	22/05/2013	1 700,00	1 700,00	1 700,00		1 700,00	0,00	
B40700	TRACTEUR RENAULT R805 411 MF	11/07/2014	1,00	Fis	L	33,33	03 - 00	11/07/2014	2 500,00	2 500,00	2 500,00		2 500,00	0,00	
B61200	TRONCONNEUSE STIHL	30/12/2016	1,00	Fis	L	25,00	04 - 00	30/12/2016	565,00	565,00	565,00		565,00	0,00	
B80500	ROBOT PISCINE HAYWARD TIGER	29/05/2018	1,00	Fis	D	31,25	04 - 00	01/05/2018	674,00	674,00	674,00		674,00	0,00	
B81000	FENDEUSE DE BUCHES 12T SMJ DIFFUSION	03/10/2018	1,00	Fis	D	31,25	04 - 00	01/10/2018	1 098,00	1 098,00	1 098,00		1 098,00	0,00	
B91001	1 SOUFFLEUR HUSQVARNA CEVENNES MOTOCULTURE	14/10/2019	1,00	Fis	L	25,00	04 - 00	14/10/2019	683,10	683,10	378,09	170,78	548,87	134,23	

Edition des dotations

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Exprimé en euros

Numéro	Libellé de l'immobilisation Fournisseur	Date Acquis.	Qte	Mode	Taux	Durée an - mois	Date Amort.	Valeur entrée	Base	Amort. Début	Dotation	Derogatoire	Amort. fin	VNC
Compte n°	21540000	MATERIEL ET OUTILLAGE (Suite)												
B91100	LAVE VAISSELLE PULSAT	08/11/2019	1,00	Fis	L	25,00	04 - 00	08/11/2019	599,99	599,99	322,08	150,00	472,08	127,91
B91200	1 COMPRESSEUR MICHELIN 200L COIN DU GARAGISTE	06/12/2019	1,00	Fis	L	20,00	05 - 00	06/12/2019	582,00	582,00	240,88	116,40	357,28	224,72
C00501	DEBROUSSAILLEUSE HUSQVARNA CEVENNES MAT BAGNOLS	20/05/2020	1,00	Fis	L	25,00	04 - 00	20/05/2020	899,10	899,10	362,77	224,78	587,55	311,55
C10900	MACHINE A LAVER PULSAT	29/09/2021	1,00	Fis	L	20,00	05 - 00	29/09/2021	599,99	599,99	30,67	120,00	150,67	449,32
C10901	SECHE LINGE PULSAT	29/09/2021	1,00	Fis	L	20,00	05 - 00	29/09/2021	519,97	519,97	26,58	103,99	130,57	389,40
C20500	ROBOT PISCINE DOLPHIN T35 PISCINE CENTER (Acquisition)	04/05/2022	1,00	Fis	L	25,00	04 - 00	04/05/2022	890,00	890,00		146,48	146,48	743,52
C20900	PLAQUE A INDUCTION PULSAT (Acquisition)	16/09/2022	1,00	Fis	L	20,00	05 - 00	16/09/2022	699,00	699,00		40,78	40,78	658,22

Edition des dotations

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Exprimé en euros

Numéro	Libellé de l'immobilisation Fournisseur	Date Acquis.	Qte	Mode	Taux	Durée an - mois	Date Amort.	Valeur entrée	Base	Amort. Début	Dotation	Derogatoire	Amort. fin	VNC	
Compte n°	21540000														
	IMMOBILISATIONS							SOUS TOTAL							
								Amortissement FISCAL						Amortissement DEROGATOIRE	
	Actif début d'exercice	24 112,26						Amortissement début d'exercice	21 139,48					Amortissement début d'exercice	0,00
	Quantité immobilisée	17,00						Amort. virt entrée poste à poste	0,00						
	Valeur actuelle	2,00						Dotations Linéaires	1 196,21					Dotations	0,00
	Acquisitions en cours	1 589,00						Dotations Dégressives	0,00						
	Augmentation poste à poste	0,00						Dotations Exceptionnelles	0,00					Réintégrations	0,00
	Quantité déjà sortie	0,00						Total des dotations	1 196,21						
	Cessions / Rebuts	0,00						Amortissement sortie d'actif	0,00						
	Diminution poste à poste	0,00						Amort. virt sortie poste à poste	0,00					Reprise liée à la sortie	0,00
	Quantité restante	19,00						Amortissement fin d'exercice	22 335,69						
	Actif fin d'exercice	25 701,26						VNC hors sorties	3 365,57					Amortissement fin d'exercice	0,00

Edition des dotations

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Exprimé en euros

Numéro	Libellé de l'immobilisation Fournisseur	Date Acquis.	Qte	Mode	Taux	Durée an - mois	Date Amort.	Valeur entrée	Base	Amort. Début	Dotation	Derogatoire	Amort. fin	VNC	
Compte n°	21810000	INST AGENC AMENAG DIVERS													
A41100	PORTAIL AUTOMATIQUE	29/11/2004	1,00	Fis	L	20,00	05 - 00	29/11/2004	2 488,25	2 488,25	2 488,25		2 488,25	0,00	
A41200	FORAGE SUR PROPRIETE	31/12/2004	1,00	Fis	L	10,00	10 - 00	31/12/2004	4 459,70	4 459,70	4 459,70		4 459,70	0,00	
A60900	VEDRINE PEINTURE INTERIEURE	01/09/2006	1,00	Fis	L	20,00	05 - 00	01/09/2006	14 665,98	14 665,98	14 665,98		14 665,98	0,00	
A71200	UZEGE MATERIAUX	27/12/2007	1,00	Fis	L	20,00	05 - 00	27/12/2007	935,85	935,85	935,85		935,85	0,00	
A71201	TSG	14/12/2007	1,00	Fis	L	20,00	05 - 00	14/12/2007	3 526,00	3 526,00	3 526,00		3 526,00	0,00	
B70700	PISCINE COQUE 9.6*4*1.5 OKEANO	03/07/2017	1,00	Fis	L	10,00	10 - 00	03/07/2017	17 000,00	17 000,00	7 640,56	1 700,00	9 340,56	7 659,44	
C00100	POMPE A CHALEUR SAUNIER DUVAL AXENERGIE	02/01/2020	1,00	Fis	L	10,00	10 - 00	02/01/2020	23 696,21	23 696,21	4 732,66	2 369,62	7 102,28	16 593,93	
C00300	MACONNERIE PROVENZANO	27/03/2020	1,00	Fis	L	10,00	10 - 00	27/03/2020	8 991,60	8 991,60	1 583,52	899,16	2 482,68	6 508,92	
C00301	14 POUTRES PROVENZANO	27/03/2020	1,00	Fis	L	10,00	10 - 00	27/03/2020	4 848,00	4 848,00	853,79	484,80	1 338,59	3 509,41	
C10500	VELUX GGU SK06 0070 FENETREDETOITENLIGNE	01/06/2021	2,00	Fis	L	10,00	10 - 00	01/06/2021	1 283,00	1 283,00	74,84	128,30	203,14	1 079,86	
C10501	VELUX FENETRE DE TOIT EN LIGNE	08/06/2021	1,00	Fis	L	10,00	10 - 00	08/06/2021	1 135,00	1 135,00	64,00	113,50	177,50	957,50	
C21200	CLIM CHAMBRES PERMANENTS AXENERGIE (Acquisition)	28/12/2022	2,00	Fis	L	12,50	08 - 00	28/12/2022	3 745,24	3 745,24		3,90	3,90	3 741,34	

Edition des dotations

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Exprimé en euros

Numéro	Libellé de l'immobilisation Fournisseur	Date Acquis.	Qte	Mode	Taux	Durée an - mois	Date Amort.	Valeur entrée	Base	Amort. Début	Dotation	Derogatoire	Amort. fin	VNC	
Compte n°	21810000														
	IMMOBILISATIONS							SOUS TOTAL							
								Amortissement FISCAL						Amortissement DEROGATOIRE	
	Actif début d'exercice	83 029,59						Amortissement début d'exercice	41 025,15					Amortissement début d'exercice	0,00
	Quantité immobilisée	12,00						Amort. virt entrée poste à poste	0,00						
	Valeur actuelle	2,00						Dotations Linéaires	5 699,28					Dotations	0,00
	Acquisitions en cours	3 745,24						Dotations Dégressives	0,00						
	Augmentation poste à poste	0,00						Dotations Exceptionnelles	0,00					Réintégrations	0,00
	Quantité déjà sortie	0,00						Total des dotations	5 699,28						
	Cessions / Rebuts	0,00						Amortissement sortie d'actif	0,00						
	Diminution poste à poste	0,00						Amort. virt sortie poste à poste	0,00					Reprise liée à la sortie	0,00
	Quantité restante	14,00						Amortissement fin d'exercice	46 724,43						
	Actif fin d'exercice	86 774,83						VNC hors sorties	40 050,40					Amortissement fin d'exercice	0,00

Edition des dotations

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Exprimé en euros

Numéro	Libellé de l'immobilisation Fournisseur	Date Acquis.	Qte	Mode	Taux	Durée an - mois	Date Amort.	Valeur entrée	Base	Amort. Début	Dotation	Derogatoire	Amort. fin	VNC	
Compte n°	21820000	Matériel de transports													
B51200	SCUDO	07/12/2015	1,00	Fis	L	33,33	03 - 00	07/12/2015	3 000,00	3 000,00	3 000,00		3 000,00	0,00	
B60900	TRACTO PELLE JCB	22/09/2016	1,00	Fis	L	33,33	03 - 00	22/09/2016	5 000,00	5 000,00	5 000,00		5 000,00	0,00	
B61000	PARTNER HDI 75	21/10/2016	1,00	Fis	L	33,33	03 - 00	21/10/2016	4 073,00	4 073,00	4 073,00		4 073,00	0,00	
B90600	FIAT DUCATO CAMPING CAR M COTTAZ F	07/06/2019	1,00	Fis	L	25,00	04 - 00	07/06/2019	33 500,00	33 500,00	21 495,83	8 375,00	29 870,83	3 629,17	
C00800	MOTO GENERIC 50CC PARTICULIER KAMIERZAC	26/08/2020	1,00	Fis	L	33,33	03 - 00	26/08/2020	1 000,00	1 000,00	449,07	333,33	782,40	217,60	
C01200	SCOOTER PIAGGIO SCOOTER OFFERT	08/12/2020	1,00	Fis	N			08/12/2020						0,00	
C10200	COMBI VIVARO HYUNDAI	09/02/2021	1,00	Fis	L	20,00	05 - 00	09/02/2021	21 195,24	21 195,24	3 791,59	4 239,05	8 030,64	13 164,60	
C10400	MOTO DERBI 50CC MR CAVAGNA	30/04/2021	1,00	Fis	L	33,33	03 - 00	30/04/2021	1 450,00	1 450,00	323,56	483,33	806,89	643,11	

Edition des dotations

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Exprimé en euros

Numéro	Libellé de l'immobilisation Fournisseur	Date Acquis.	Qte	Mode	Taux	Durée an - mois	Date Amort.	Valeur entrée	Base	Amort. Début	Dotation	Derogatoire	Amort. fin	VNC	
Compte n°	21820000														
	IMMOBILISATIONS							SOUS TOTAL							
								Amortissement FISCAL						Amortissement DEROGATOIRE	
	Actif début d'exercice	69 218,24						Amortissement début d'exercice	38 133,05					Amortissement début d'exercice	0,00
	Quantité immobilisée	8,00						Amort. virt entrée poste à poste	0,00						
	Valeur actuelle	0,00						Dotations Linéaires	13 430,71					Dotations	0,00
	Acquisitions en cours	0,00						Dotations Dégressives	0,00						
	Augmentation poste à poste	0,00						Dotations Exceptionnelles	0,00					Réintégrations	0,00
	Quantité déjà sortie	0,00						Total des dotations	13 430,71						
	Cessions / Rebuts	0,00						Amortissement sortie d'actif	0,00						
	Diminution poste à poste	0,00						Amort. virt sortie poste à poste	0,00					Reprise liée à la sortie	0,00
	Quantité restante	8,00						Amortissement fin d'exercice	51 563,76						
	Actif fin d'exercice	69 218,24						VNC hors sorties	17 654,48					Amortissement fin d'exercice	0,00

Edition des dotations

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Exprimé en euros

Numéro	Libellé de l'immobilisation Fournisseur	Date Acquis.	Qte	Mode	Taux	Durée an - mois	Date Amort.	Valeur entrée	Base	Amort. Début	Dotation	Derogatoire	Amort. fin	VNC	
Compte n°	21830000	MATERIEL DE BUREAU													
B10100	NIKON SATURN	21/01/2011	1,00	Fis	D	41,67	03 - 00	01/01/2011	1 002,51	1 002,51	1 002,51			1 002,51	0,00
B80300	ORDI HP	07/03/2018	1,00	Fis	L	25,00	04 - 00	07/03/2018	869,00	869,00	829,17	39,83		869,00	0,00
Compte n°	21830000	SOUS TOTAL													
	IMMOBILISATIONS	Amortissement FISCAL						Amortissement DEROGATOIRE							
	Actif début d'exercice	1 871,51						Amortissement début d'exercice	1 831,68					Amortissement début d'exercice	0,00
	Quantité immobilisée	2,00						Amort. virt entrée poste à poste	0,00						
	Valeur actuelle	0,00						Dotations Linéaires	39,83					Dotations	0,00
	Acquisitions en cours	0,00						Dotations Dégressives	0,00						
	Augmentation poste à poste	0,00						Dotations Exceptionnelles	0,00					Réintégrations	0,00
	Quantité déjà sortie	0,00						Total des dotations	39,83						
	Cessions / Rebuts	0,00						Amortissement sortie d'actif	0,00						
	Diminution poste à poste	0,00						Amort. virt sortie poste à poste	0,00					Reprise liée à la sortie	0,00
	Quantité restante	2,00						Amortissement fin d'exercice	1 871,51						
	Actif fin d'exercice	1 871,51						VNC hors sorties	0,00					Amortissement fin d'exercice	0,00

Edition des dotations

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Exprimé en euros

Numéro	Libellé de l'immobilisation Fournisseur	Date Acquis.	Qte	Mode	Taux	Durée an - mois	Date Amort.	Valeur entrée	Base	Amort. Début	Dotation	Derogatoire	Amort. fin	VNC	
Compte n° 21840000		MOBILIER													
981200	TABLE RONDE	31/12/1998	1,00	Fis	L	20,00	05 - 00	31/12/1998	1 468,85	1 468,85	1 468,85			1 468,85	0,00
A21100	CANAPE MOB DE FR 3 PLACES	27/11/2002	1,00	Fis	L	20,00	05 - 00	27/11/2002	1 578,00	1 578,00	1 578,00			1 578,00	0,00
A21101	CANAPE MOB DE FR 2 PLACES	27/11/2002	1,00	Fis	L	20,00	05 - 00	27/11/2002	1 312,00	1 312,00	1 312,00			1 312,00	0,00
A21102	FAUTEUIL MOB DE FRANCE	27/11/2002	1,00	Fis	L	20,00	05 - 00	27/11/2002	487,00	487,00	487,00			487,00	0,00
B90402	TABLE CHENE MASSIF 6 A 12 PERS REDOUTE	04/04/2019	1,00	Fis	L	20,00	05 - 00	04/04/2019	826,73	826,73	453,33	165,35		618,68	208,05
Compte n° 21840000		SOUS TOTAL													
IMMOBILISATIONS		Amortissement FISCAL						Amortissement DEROGATOIRE							
Actif début d'exercice		5 672,58		Amortissement début d'exercice				5 299,18		Amortissement début d'exercice				0,00	
Quantité immobilisée		5,00		Amort. virt entrée poste à poste				0,00							
Valeur actuelle		0,00		Dotations Linéaires				165,35		Dotations				0,00	
Acquisitions en cours		0,00		Dotations Dégressives				0,00							
Augmentation poste à poste		0,00		Dotations Exceptionnelles				0,00		Réintégrations				0,00	
Quantité déjà sortie		0,00		Total des dotations				165,35							
Cessions / Rebutis		0,00		Amortissement sortie d'actif				0,00		Reprise liée à la sortie				0,00	
Diminution poste à poste		0,00		Amort. virt sortie poste à poste				0,00							
Quantité restante		5,00		Amortissement fin d'exercice				5 464,53		Amortissement fin d'exercice				0,00	
Actif fin d'exercice		5 672,58		VNC hors sorties				208,05							

Edition des dotations

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Exprimé en euros

Numéro	Libellé de l'immobilisation Fournisseur	Date Acquis.	Qte	Mode	Taux	Durée an - mois	Date Amort.	Valeur entrée	Base	Amort. Début	Dotation	Derogatoire	Amort. fin	VNC
IMMOBILISATIONS			TOTAL GENERAL						Amortissement DEROGATOIRE					
			Amortissement FISCAL											
	Actif début d'exercice	183 904,18						Amortissement début d'exercice	107 428,54				Amortissement début d'exercice	0,00
	Quantité immobilisée	44,00						Amort. virt entrée poste à poste	0,00					
	Valeur actuelle	4,00						Dotations Linéaires	20 531,38		Dotations			0,00
	Acquisitions en cours	5 334,24						Dotations Dégressives	0,00					
	Augmentation poste à poste	0,00						Dotations Exceptionnelles	0,00		Réintégrations			0,00
	Quantité déjà sortie	0,00						Total des dotations	20 531,38					
	Cessions / Rebuts	0,00						Amortissement sortie d'actif	0,00					
	Diminution poste à poste	0,00						Amort. virt sortie poste à poste	0,00		Reprise liée à la sortie			0,00
	Quantité restante	48,00						Amortissement fin d'exercice	127 959,92					
	Actif fin d'exercice	189 238,42						VNC hors sorties	61 278,50				Amortissement fin d'exercice	0,00



RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

Liberté
Egalité
Fraternité

N° 2070-SD
(janvier 2023)

Formulaire obligatoire
article 206-5 du Code général des impôts

IMPOT SUR LES SOCIETES COLLECTIVITES PUBLIQUES OU PRIVEES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service
où cette déclaration doit
être déposée

Identification du destinataire

Adresse du déclarant
(quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire)

SIE BAGNOLS SUR CEZE 24 Avenue de l'Ancise 30200 BAGNOLS SUR CEZE
ASSOCIATION LIEU ACCUEIL MAS DE MOURMOUYRANE 30700 FLAUX

SIE	Numéro de dossier	Clé	Régime	Code service
3000401	303664	52	NI	651

SIREN

3 | 9 | 4 | 3 | 6 | 5 | 4 | 8 | 0

EXERCICE OUVERT LE 01/01/2022 ET CLOS LE 31/12/2022

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONNS (article 222 bis du CGI)

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

DECOMPTE DE L'IMPOT A PAYER OU A RESTITUER

I- IMPOT SUR LES SOCIETES

Bénéfice taxable (report de la case L page 4) :.....	MI		x Taux : 24 % =	NI	
Bénéfice taxable (report de la case K page 4) :.....	QI		x Taux : 15 % =	RI	
Crédits d'impôts imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères) :.....	SI			TI	
Crédits d'impôts imputés :	VI			O1	0
Montant total de l'IS à payer :				O1	0
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS :	VI			VI	

II - CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS

Recettes imposables (report de la rubrique C du cadre IV page 4) :	MC		x Taux : 2.5 % =	NC	
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI) :	OC			OC	
Crédits d'impôts imputés sur la CRL :	PC			PC	
Montant total de la CRL à payer :	O2			O2	0

III - RECAPITULATION

Total à payer (O1 + O2 = O3) : si O3 est positif ou nul (si nul porter 0).....	O3			O3	0
ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée : (Joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)					

COORDONNEES, DATE, SIGNATURE

RESERVE A L'ADMINISTRATION

Téléphone :	Somme :	Date :	Taux %	
Signature : (nom et qualité du signataire)	Date de réception :	N° PEC	Taux %	
A UZES le 06/04/2023			Taux %	
Adresse électronique :		N° Opération	Taux %	

Mode de paiement	Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :
<input type="checkbox"/> numéraire	SIE
<input type="checkbox"/> chèque bancaire	RIB
<input type="checkbox"/> virement	REFERENCE

I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1 – Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut

2 – Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des titres de créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyens terme négociables et bons du Trésor en compte courant, prime de remboursement attachées à certains titres ou contrats, produits des parts des fonds communs de créances ;
- revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1er janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

3 – Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIERES

1 – Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou

Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)

2 – Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)

TOTAL

	Bénéfice (a)	Déficit (b)
1 – Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)	<input type="text"/>	<input type="text"/>
2 – Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)	<input type="text"/>	<input type="text"/>
TOTAL	<input type="text"/>	<input type="text"/>

3 – Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

(1) L'article 33 de la loi n° 1786 du 29 décembre 2015 de finances rectificative pour 2015 a abrogé, à compter de l'imposition des revenus de 2016, le régime du forfait agricole pour le remplacer par un régime dit « micro BA », codifié à l'article 64 bis nouveau du code général des impôts (CGI).

Le régime « micro BA » s'applique de plein droit aux exploitations agricoles dont la moyenne des recettes ne dépasse pas 82 200 €, hors taxes, sur trois années consécutives. En cas de dépassement, les exploitations sont imposées d'après un régime réel d'imposition (réel simplifié ou réel normal).

Le bénéfice imposable est égal à la moyenne triennale des recettes de l'année d'imposition et des deux années précédentes, diminuée d'un abattement de 87 % représentatif des charges, qui ne peut être inférieur à 305 €.

Toutefois, quelque soit le montant de leurs recettes, les collectivités demeurent imposées d'après le régime du forfait visé à l'article 76 du code général des impôts en ce qui concerne le bénéfice provenant des coupes de bois.

(2) Lignes correspondantes de l'imprimé 2151 pour le régime du bénéfice réel normal, 2139 B pour le régime réel simplifié.

Le bénéfice ou le déficit est déterminé compte tenu des revenus accessoires (location de droit d'affichage, du droit de chasse, de la concession du droit d'exploitation, des redevances foncières, etc.).

(3) Les revenus accessoires constituent des revenus distincts du micro-BA ; ils sont imposables dans la catégorie des revenus fonciers (cadre IV, revenus des propriétés bâties et non bâties).

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L'AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME APPARTENANT A LA COLLECTIVITE OU DONT CETTE DERNIERE A ASSUME LES FRAIS D'ENTRETIEN AU COURS DE L'EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)

IV – REVENUS DES PROPRIETES BATIES ET NON BATIES

A - Adresse des propriétés

Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature	Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature

Nature : indiquer « R » pour les propriétés rurales et « U » pour les propriétés urbaines

B - Revenus imposables

	Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation col. 2 et 3)	Propriétés urbaine (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes)
RECETTES	1	2	3
1 – Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2 – Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermale, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3 – Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4 – Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3)			
5 – Total des recettes (lignes 1 à 4)			
FRAIS ET CHARGES			
6 – Frais d'administration et de gestion (4)			
7 – Autres frais de gestion (5)			
8 – Primes d'assurance (6)			
9 – Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7)			
10 – Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11 – Indemnités d'éviction, frais de relogement, frais d'adhésion à des associations foncières			
12 – Impositions (y compris la CRL) (9)			
13 – Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14 – Provisions pour charges de copropriété payées en 2022 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15 – Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2021 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16 – TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17 – INTERETS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés (12)			
18 – REVENUS (+) OU DEFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

C – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %

V – DETERMINATION DU BENEFICE TAXABLE

RECAPITULATION DES REVENUS IMPOSABLES
détaillés pages 2 et 3

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 %
(reportez dans la colonne a le chiffre figurant au §I, ligne 1)

Revenus des exploitations agricoles ou forestières
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §II, ligne 3)

Revenus des propriétés bâties ou non bâties
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §IV, ligne 18)

TOTAL

Bénéfice (a)	Déficit (b)

Solde bénéficiaire(col. a – col. b) (à reporter case A) ou **Solde déficitaire** (col. b – col. a) (à reporter case B)

A		B	
---	--	---	--

Montant total des déficits antérieurs restant à reporter

C	
---	--

Solde bénéficiaire(A-C) (à reporter case E) ou **Solde déficitaire** (C-A) ou (B+C) (à reporter case F)

E		F	
---	--	---	--

Revenus des dividendes imposés à 15 %
(reporter case K le chiffre figurant au §I, ligne 3)

K	
---	--

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 %
(reporter case G le chiffre figurant au §I, ligne 2)

G	
---	--

1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case E remplie)
(reporter case H les 10/24 du montant brut (G))

H	
---	--

2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case F remplie)

- si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (F), reporter case I les 10/24 de la différence (G-F)

I	
---	--

- si le déficit (F) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (F - G)

J	
---	--

BENEFICE TAXABLE A 24 %(L = E + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou

L		M	
---	--	---	--

DEFICIT (M = F ou J)

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €,

cochez la case suivante :