



O.T.I. PAYS AUBENAS VALS ANTRAIGUES

Maison Champanhet
7 rue Jean Jaurès
07600 VALS LES BAINS

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

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

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 12
- <i>Annexe à la liasse fiscale</i>	13 à 17
- <i>Annexe</i>	18 à 22

S.A.S. SOVIDEC

Sté d'Expertise Comptable
32, allées de la Guinguette
07200 AUBENAS
04 75 35 80 30

SOVIDEC S.A.S.

Société Vivaroise d'expertise comptable

Inscrite au tableau de l'Ordre des experts comptables de Lyon

32, allées de la guinguette

07200 AUBENAS

Tel: 04.75.35.80.30

contact@sovidec.fr

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

O.T.I. PAYS AUBENAS VALS ANTRAIGUES

Maison Champanhet

7 rue Jean Jaurès

07600 VALS LES BAINS

pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par 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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	278 038.18 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	165 943.93 Euros
- Résultat net comptable,	(7 124.25)Euros

Fait à AUBENAS
Le 24/03/2023

Marie-France BOULARD
Expert Comptable



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques...	50 285.13	50 285.13					
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions	138 624.41	91 273.00	47 351.41	61 219.41	13 868.00	22.65	
	Installations techniques Matériel et outillage	45 187.82	35 279.17	9 908.65	13 560.19	3 651.54	26.93	
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>								
Immobilisations financières (1)								
Participations et Créances rattachées	1 000.00		1 000.00	1 000.00				
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres	1 549.00		1 549.00	1 549.00				
Total I	236 646.36	176 837.30	59 809.06	77 328.60	17 519.54	22.66		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	28 927.12		28 927.12	6 323.06	22 604.06		
	Créances (2)							
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 344.13		2 344.13	221.81	2 122.32	956.82	
	Créances reçues par legs ou donations							
	Autres	57 481.13		57 481.13	63 991.13	6 510.00	10.17	
	Valeurs mobilières de placement							
	Instruments de trésorerie							
	Disponibilités	119 125.61		119 125.61	131 634.58	12 508.97	9.50	
Charges constatées d'avance (2)	10 351.13		10 351.13	16 195.23	5 844.10	36.09		
Total II	218 229.12		218 229.12	218 365.81	136.69	0.06		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)							
	Primes de remboursement des emprunts (IV)							
	Ecart de conversion actif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	454 875.48	176 837.30	278 038.18	295 694.41	17 656.23	5.97		

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	33 620.36		33 620.36			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau	84 362.40		167 152.18		82 789.78	49.53	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	7 124.25		82 789.78		75 665.53	91.39
	Situation nette (sous total)	110 858.51		117 982.76		7 124.25	6.04
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	110 858.51		117 982.76		7 124.25	6.04
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	4 482.38		17 199.08		12 716.70	73.94
	Provisions pour charges	66 742.19		59 124.88		7 617.31	12.88
	Total III	71 224.57		76 323.96		5 099.39	6.68
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 389.41		25 436.73		19 047.32	74.88
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	35 443.01		25 835.79		9 607.22	37.19
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	30 196.32		22 552.86		7 643.46	33.89
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	5 166.00		14 896.50		9 730.50	65.32
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance	18 760.36		12 665.81		6 094.55	48.12	
	Total IV	95 955.10		101 387.69		5 432.59	5.36
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	278 038.18		295 694.41		17 656.23	5.97

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

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	19 080.00		18 360.00		720.00	3.92
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	15 785.43		14 051.06		1 734.37	12.34
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	150 158.50		90 518.41		59 640.09	65.89
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	679 666.62		633 291.98		46 374.64	7.32
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 443.22		1 256.89		14 186.33	NS
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	17.24		23.26		6.02	25.88
Total I	880 151.01		757 501.60		122 649.41	16.19
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	33 322.25		7 621.94		25 700.31	337.19
Variation de stock	22 604.06		789.75		23 393.81	NS
Autres achats et charges externes	290 728.38		225 340.10		65 388.28	29.02
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	25 704.74		21 808.73		3 896.01	17.86
Salaires et traitements	417 982.69		394 683.39		23 299.30	5.90
Charges sociales	114 787.27		113 932.65		854.62	0.75
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	18 394.36		17 999.72		394.64	2.19
Dotations aux provisions	7 617.31		2 003.56		5 613.75	280.19
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	272.43		234.83		37.60	16.01
Total II	886 205.37		784 414.67		101 790.70	12.98
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	6 054.36		26 913.07		20 858.71	77.50

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022	31/12/2021	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	691.08	250.05	441.03	176.38
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	691.08	250.05	441.03	176.38
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	155.80	335.84	180.04	53.61
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	155.80	335.84	180.04	53.61
2. Résultat financier (III-IV)	535.28	85.79	621.07	723.94
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	5 519.08	26 998.86	21 479.78	79.56
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	175.00	39.83	135.17	339.37
Sur opérations en capital		1 666.67	1 666.67	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	175.00	1 706.50	1 531.50	89.75
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 780.17	57 497.42	55 717.25	96.90
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	1 780.17	57 497.42	55 717.25	96.90
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	1 605.17	55 790.92	54 185.75	97.12
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	881 017.09	759 458.15	121 558.94	16.01
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	888 141.34	842 247.93	45 893.41	5.45
5. EXCEDENT OU DEFICIT	7 124.25	82 789.78	75 665.53	91.39

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20500000 LOGICIELS	15 811.13	15 811.13		
20800000 AUTRES IMMO. INCORPORELLES	34 474.00	34 474.00		
28050000 AMORT LOGICIELS	15 811.13	15 811.13		
28080000 AMORT. IMMO. INCORPORELLES	34 474.00	34 474.00		
CONSTRUCTIONS	47 351.41	61 219.41	13 868.00	22.65
21450000 AMENAGEMENTS LOCAL AIRETTE	138 624.41	138 624.41		
28145000 AMORT. AMENAGEMENTS	91 273.00	77 405.00	13 868.00	17.92
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	9 908.65	13 560.19	3 651.54	26.93
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	18 917.46	18 917.46		
21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQ	21 011.03	21 207.01	195.98	0.92
21840000 MOBILIER	5 259.33	5 259.33		
28182000 AMORTISSEMENT MAT DE TRANSPORT	9 753.46	5 778.46	3 975.00	68.79
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM.	20 266.38	20 785.82	519.44	2.50
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	5 259.33	5 259.33		
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	1 000.00	1 000.00		
26100000 PARTS SCIC APIDAE	1 000.00	1 000.00		
AUTRES	1 549.00	1 549.00		
27500000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT	1 549.00	1 549.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	59 809.06	77 328.60	17 519.54	22.66
STOCKS ET EN COURS	28 927.12	6 323.06	22 604.06	357.49
37110000 STOCK MARCHANDISES OT	28 927.12	6 323.06	22 604.06	357.49
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2 344.13	221.81	2 122.32	956.82
41100000 CLIENTS	803.31	221.81	581.50	262.16
41810000 CLIENTS, FACTURES A ETABLIR	1 540.82		1 540.82	
AUTRES	57 481.13	63 991.13	6 510.00	10.17
40910000 ACOMPTES VERSES S/COMMANDES	404.64	404.64		
40980000 FRS, AVOIRS NON PARVENUS	498.24		498.24	
42100000 REMUNERAT.DUES AU PERSONNEL	24.09		24.09	
43750000 TAXE SUR SALAIRES		2 860.00	2 860.00	100.00
43870000 REMBOURSEMENT IJ A RECEVOIR	728.49		728.49	
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	2 631.00	229.00	2 402.00	NS
44586000 TVA S/FACTURES NON PARVENU.	888.41	946.67	58.26	6.15
46710000 COMM.COMMUNES BASSIN AUBENAS	51 906.26	58 953.82	7 047.56	11.95
46791000 ADDOCK-REGLEMENTS BOUTIQUE	400.00	597.00	197.00	33.00
DISPONIBILITES	119 125.61	131 634.58	12 508.97	9.50
51110000 DEPOTS BANCAIRES RECETTES	1 869.30	702.38	1 166.92	166.14
51210000 LIVRET A CAISSE D'EPARGNE	50 951.55	50 260.47	691.08	1.37
51230000 CAISSE D'EPARGNE	26 657.72	52 752.64	26 094.92	49.47
51240000 CREDIT AGRICOLE	39 183.04	27 429.09	11 753.95	42.85
53100000 CAISSE ANTENNE VALS	145.00	145.00		
53120000 CAISSE AGENCE AUBENAS	224.00	250.00	26.00	10.40
53130000 CAISSE ANTRAIGUES	95.00	95.00		

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	33 620.36	33 620.36		
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	33 620.36	33 620.36		
REPORT A NOUVEAU	84 362.40	167 152.18	82 789.78	49.53
11000000 REPORT A NOUVEAU	84 362.40	167 152.18	82 789.78	49.53
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	7 124.25	82 789.78	75 665.53	91.39
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	110 858.51	117 982.76	7 124.25	6.04
TOTAL FONDS PROPRES	110 858.51	117 982.76	7 124.25	6.04
TOTAL FONDS DEDIES				
PROVISIONS POUR RISQUES	4 482.38	17 199.08	12 716.70	73.94
15110000 PROVISION POUR LITIGES	4 482.38	17 199.08	12 716.70	73.94
PROVISIONS POUR CHARGES	66 742.19	59 124.88	7 617.31	12.88
15300000 PROVIS. P/ ENGAGEMENT RETRAITE	66 742.19	59 124.88	7 617.31	12.88
TOTAL PROVISIONS	71 224.57	76 323.96	5 099.39	6.68
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	6 389.41	25 436.73	19 047.32	74.88
16420000 EMPRUNT CREDIT AGRICOLE 130000	6 388.40	25 432.70	19 044.30	74.88
16884000 INTERETS COURUS S/ EMPRUNTS	1.01	4.03	3.02	74.94
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	35 443.01	25 835.79	9 607.22	37.19
40100000 FOURNISSEURS	29 191.03	19 237.17	9 953.86	51.74
40810000 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	6 251.98	6 598.62	346.64	5.25
DETTES FISCALES ET SOCIALES	30 196.32	22 552.86	7 643.46	33.89
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	6 841.58	2 825.79	4 015.79	142.11
43100000 URSSAF	10 896.00	10 982.00	86.00	0.78
43720000 RETRAITE AG2R LA MONDIALE	2 678.36	4 992.58	2 314.22	46.35
43730000 AG2R PREVOYANCE	1 309.34	392.26	917.08	233.79
43740000 GROUPE APICIL - FRAIS DE SANTE	3 745.64	1 480.92	2 264.72	152.93
43750000 TAXE SUR SALAIRES	692.00		692.00	
43862000 CHARGES SOC. S/ CONGES PAYES	2 662.32	1 089.31	1 573.01	144.40
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE IR	795.00	790.00	5.00	0.63
44587000 TVA S/ FACTURES A ETABLIR	203.47		203.47	
44862000 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	372.61		372.61	
AUTRES DETTES	5 166.00	14 896.50	9 730.50	65.32
41910000 ACOMPTE RECUS S/ SEJOURS	1 800.00	9 492.50	7 692.50	81.04
46760000 PRESTATAIRES VTES COMPTOIR		345.00	345.00	100.00
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	3 366.00	5 059.00	1 693.00	33.47
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	18 760.36	12 665.81	6 094.55	48.12
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	18 760.36	12 665.81	6 094.55	48.12
TOTAL DETTES	95 955.10	101 387.69	5 432.59	5.36
TOTAL GENERAL	278 038.18	295 694.41	17 656.23	5.97

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
COTISATIONS	19 080.00		18 360.00		720.00	3.92
75600000 COTISATIONS MEMBRES ASSO. EXO	19 080.00		18 360.00		720.00	3.92
VENTES DE BIENS	15 785.43		14 051.06		1 734.37	12.34
70700000 VTES DVD / CD 20 %	62.59				62.59	
70711000 VENTES AFFICHES/POSTERS - 20 %	25.00				25.00	
70712000 VENTES CARTES POSTALES - 20%	804.59		508.92		295.67	58.10
70713000 VENTES TOPOGUIDES 5.5 %	2 934.54		4 317.57		1 383.03	32.03
70713300 VENTES LIVRES DIVERS 5.5 %	3 683.68		3 015.38		668.30	22.16
70715000 VTES LIVRES HISTOIRE VALS 5.5	284.40		113.76		170.64	150.00
70715100 VTES CARTES IGN 5.5 %	2 959.58		3 505.47		545.89	15.57
70715300 VENTES JEUX DE PISTE 20 %	975.00				975.00	
70715400 VENTES SOUVENIRS 20 %	3 449.15		2 236.05		1 213.10	54.25
70715500 PLANS/POSTERS 20 %	546.20		335.70		210.50	62.70
70716000 VTES PUBLICATIONS PRESSE 2.1 %	60.70		18.21		42.49	233.33
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	150 158.50		90 518.41		59 640.09	65.89
70606000 MARGE S/COMMERC. SEJOURS 20 %	8 727.79		2 757.86		5 969.93	216.47
70607000 MARGE S/ ACTIVITES SECHES 20 %	551.72		1 786.17		1 234.45	69.11
70608000 COMMISSION/VTES COMPTOIR 20%	2 758.68		3 108.92		350.24	11.27
70608100 COMMISSIONS/VTES COMPTOIR 10%	155.08		97.40		57.68	59.22
70610000 INTERMEDIAIRE VENTES SEJOURS	96 872.27		33 053.50		63 818.77	193.08
70620000 INTERMEDIAIRE VENTE ACTIVITES	3 937.10		16 573.50		12 636.40	76.24
70623000 INTERMEDIAIRES BOX RESTO	2 527.00				2 527.00	
70624000 INTERMEDIAIRES BOX ACTIVITES	839.00				839.00	
70640000 COMMISSIONS S/DEPOTS VENTES 20	1 534.82		1 128.61		406.21	35.99
70640500 COMMISSIONS S/DEPOT VENTE 5.5%	5.69				5.69	
70660000 COMMISSIONS BILLETTERIE 20%	705.98		429.04		276.94	64.55
70682000 ENTREES MAISON CHAMPANHET 10%	2 145.35		2 018.17		127.18	6.30
70683000 VISITES GUIDEES CURISTES -10%	209.16		89.09		120.07	134.77
70683500 RANDOS CROQUIS			227.27		227.27	100.00
70683600 SORTIES SIMON BUGNON			779.00		779.00	100.00
70830000 PHOTOCOPIES ET DIVERS 20%	185.53		129.08		56.45	43.73
70880000 PARTIC GUIDE HEBERGEMENT	20 874.94		20 193.27		681.67	3.38
70880300 PARTICIP. GUIDE RESTAURANTS	2 459.14		2 613.31		154.17	5.90
70882000 PART.EDITION GUIDE TOURISTIQUE	4 919.25		4 884.22		35.03	0.72
70883000 OPTIONS (ECRAN ACCUEIL...)	750.00		650.00		100.00	15.38
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	679 666.62		633 291.98		46 374.64	7.32
73100000 PRESTATION ACTION TOURISTIQUE	675 000.00		631 292.00		43 708.00	6.92
74140000 AIDES A L'EMBAUCHE	4 666.62		1 999.98		2 666.64	133.33
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	15 443.22		1 256.89		14 186.33	NS
78151000 REPRISE PROVISION P/LITIGES	12 716.70				12 716.70	
79101000 REMBOURSEMENTS DIVERS-EXO	238.70		648.57		409.87	63.20
79110000 REFACTUR. FRS DIVERS SANS TVA	1 350.14		573.11		777.03	135.58
79120000 REFACTURATION FRAIS-TVA 20 %	1 137.68		35.21		1 102.47	NS
AUTRES PRODUITS	17.24		23.26		6.02	25.88
75800000 PROD.DIVERS GESTION COURANT	17.24		23.26		6.02	25.88
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	880 151.01		757 501.60		122 649.41	16.19

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%	
ACHATS DE MARCHANDISES	33	322.25	7	621.94	25	700.31	337.19
60720000 ACHATS PRODUITS SOUVENIR	2	687.67		955.58	1	732.09	181.26
60730000 ACHATS KITS JEUX DE PISTE	25	115.34			25	115.34	
60770000 ACHATS DOC P/ REVENTE	5	519.24	6	666.36	1	147.12	17.21
VARIATION DE STOCK	22	604.06		789.75	23	393.81	NS
60370000 VARIATION DE STOCKS	22	604.06		789.75	23	393.81	NS
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	290	728.38	225	340.10	65	388.28	29.02
60403100 EDITION GUIDE HEBERGEMENT	2	527.00	1	130.00	1	397.00	123.63
60403200 EDITION GUIDE RESTAURANTS	1	695.00	1	484.40		210.60	14.19
60403300 EDITION GUIDE TOURISTIQUE	1	405.30		130.80	1	274.50	974.39
60420201 PRESTATAIRES VENTES SEJOURS	96	872.27	33	053.50	63	818.77	193.08
60420202 PRESTATAIRES VENTES ACTIVITES	4	027.50	18	073.50	14	046.00	77.72
60420300 PRESTATAIRES VENTES BOX	3	366.00			3	366.00	
60601000 EAU		203.55		159.30		44.25	27.78
60602000 CHAUFFAGE ANTRAIGUES		120.00		120.00			
60603000 ELECTRICITE VALS	8	407.50	5	513.55	2	893.95	52.49
60603100 ELECTRICITE AUBENAS	1	712.84	1	572.36		140.48	8.93
60604000 CARBURANT GASOIL		706.52		370.17		336.35	90.86
60605000 PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	2	081.20	1	260.44		820.76	65.12
60606000 PRODUITS D'ENTRETIEN		872.62		813.40		59.22	7.28
60607000 VETEMENTS DE TRAVAIL				306.65		306.65	100.00
60608000 FOURNITURES DE BUREAU	2	237.08	1	856.01		381.07	20.53
60609000 FOURNITURES INFORMATIQUES		880.88	1	102.51		221.63	20.10
60630000 AUTRES FOURNITURES				581.43		581.43	100.00
61105000 REDEVANCE INFORMATIQUE	11	879.16	9	734.34	2	144.82	22.03
61120000 INTERNET - HEBERGEMENT		994.63	1	051.93		57.30	5.45
61340000 LOCATIONS MATERIELS		804.78		320.15		484.63	151.38
61350000 LOCATION TPE		860.00		896.90		36.90	4.11
61360000 LOCATION MAISON CHAMPANHET	3	565.41	3	550.45		14.96	0.42
61370000 LOCAUX AUBENAS	9	110.85	8	933.16		177.69	1.99
61402000 CHARGES LOCATIVES AUBENAS		138.08		130.40		7.68	5.89
61504000 ENTRETIEN VEHICULE		423.03	2	047.35	1	624.32	79.34
61560000 ENTRET. MAINTEN.INFORMATIQUE	1	072.00	2	652.84	1	580.84	59.59
61560206 ENTRET. MAINT. LOCAUX VALS	5	711.15	4	269.36	1	441.79	33.77
61560702 ENTRETIEN MAINT.LOCAUX AUBENAS		238.90		237.47		1.43	0.60
61560911 CONTRAT MAINTENANCE COPIEURS	12	821.78	12	530.62		291.16	2.32
61600000 ASSURANCES	6	317.36	5	870.80		446.56	7.61
61610000 GARANTIE FINANCIERE APST		550.00		550.00			
61800000 DOCUMENTATION/JOURNAUX	1	452.99	1	203.48		249.51	20.73
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	9	042.01	8	145.31		896.70	11.01
62120000 PERSONNEL MIS A DISPO CCBA	36	740.41	41	412.43	4	672.02	11.28
62200000 COMMISSIONS S/ VENTES				69.36		69.36	100.00
62260000 HONORAIRES	14	701.11	14	069.64		631.47	4.49
62260901 HONORAIRES DIVERS COMMUNS	1	027.67	1	663.92		636.25	38.24
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX				2.10		2.10	100.00
62340000 DONS ET CADEAUX DIVERS		328.87		252.98		75.89	30.00
62361000 ACTIONS PROMOTION CLIENTELE	1	000.00		700.00		300.00	42.86
62370000 EDITIONS/PUBLICATIONS DIVERSES	7	837.08	4	633.33	3	203.75	69.15
62370601 ACHATS ESPACES PUBLICITAIRES	2	030.94	3	989.32	1	958.38	49.09
62411000 PORTS		51.44				51.44	
62510000 DEPLACEMENTS GENERAUX	2	035.60	3	085.35	1	049.75	34.02
62510404 DEPLACEMENTS SALONS	4	116.91	2	535.11	1	581.80	62.40
62510500 DEPLACEMENTS RESEAUX	2	710.84	1	520.22	1	190.62	78.32

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
62510905 DEPLACEMENTS FORMATION	823.06		1 107.36		284.30	25.67
62575000 MISSIONS RECEPTIONS OT	1 212.13		702.10		510.03	72.64
62575403 RECEPTIONS RELATIONS PRESSE	1 612.83		675.15		937.68	138.88
62575801 RECEPTIONS VIE STATUTAIRE ASSO	1 402.37				1 402.37	
62575802 RECEPTIONS GESTION PERSONNEL	1 375.96		368.34		1 007.62	273.56
62575804 RECEPTIONS POLIT TOURIST LOCAL			65.64		65.64	100.00
62600000 FRAIS TEL/FAX/INTERNET-CHALETS	390.23		1 267.59		877.36	69.21
62600701 TELEPHONE/FAX/INTERNET-VALS	1 714.81		1 345.76		369.05	27.42
62600702 TELEPHONE/FAX/INTERNET-AUBENAS	917.05		943.01		25.96	2.75
62600703 TELEPHONE/FAX/INTERNET-ANTRAIG	1 020.15		984.95		35.20	3.57
62601000 AFFRANCHISSEMENTS	5 613.00		5 569.20		43.80	0.79
62700000 FRAIS BANCAIRES	1 095.98		651.94		444.04	68.11
62720000 COMMISSION CB	384.25		284.66		99.59	34.99
62860000 DIVERS COTISATIONS	2 917.32		2 951.03		33.71	1.14
62860405 COTISATIONS SITE - APIDAE	2 924.45		2 207.28		717.17	32.49
62860501 COTISATIONS ADT	50.00		50.00			
62860502 COTISATION ALP	845.00		845.00			
62860506 COTISATIONS ADN TOURISME	1 705.50		1 734.75		29.25	1.69
62861000 DECORATION	46.03				46.03	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	25 704.74		21 808.73		3 896.01	17.86
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	15 795.00		12 206.00		3 589.00	29.40
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	2 815.09		2 670.49		144.60	5.41
63310000 FORMATION CONTINUE	6 087.25		5 677.88		409.37	7.21
63512000 TAXE FONCIERE VALS	876.15		849.60		26.55	3.12
63513000 ORDURES MENAGERES	131.25		133.00		1.75	1.32
63540000 CARTE GRISE			271.76		271.76	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	417 982.69		394 683.39		23 299.30	5.90
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	413 966.90		395 112.67		18 854.23	4.77
64120000 CONGES PAYES	4 015.79		429.28		4 445.07	NS
CHARGES SOCIALES	114 787.27		113 932.65		854.62	0.75
64510000 COTISATION URSSAF	59 437.78		63 053.64		3 615.86	5.73
64520000 COTISATION POLE EMPLOI	17 386.72		16 594.77		791.95	4.77
64530000 COTISATIONS RETRAITE AG2R	19 574.32		19 417.23		157.09	0.81
64550000 CHARGES S/ CONGES PAYES	1 089.31		1 089.31		2 178.62	200.00
64570000 MUTUELLE SANTE APICIL	13 585.88		13 669.75		83.87	0.61
64582000 CHARGES S/ CONGES A PAYER	2 662.32		1 598.94		4 261.26	266.51
64775000 MEDECINE DU TRAVAIL/PHARMACIE	1 638.76		1 578.89		59.87	3.79
64800000 AUTRES CH. DE PERSONNEL/STAGES			96.00		96.00	100.00
64810000 DEPENSES DE FORMATION	1 590.80		32.00		1 558.80	NS
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	18 394.36		17 999.72		394.64	2.19
68112000 DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	18 394.36		17 999.72		394.64	2.19
DOTATIONS AUX PROVISIONS	7 617.31		2 003.56		5 613.75	280.19
68150000 DOT.PROV.IND.DEPART RETRAITE	7 617.31		2 003.56		5 613.75	280.19
AUTRES CHARGES	272.43		234.83		37.60	16.01
65800000 FRAIS DIVERS GESTION	110.44		19.23		91.21	474.31
65800203 FRAIS DIVERS-BOUTIQUE	161.99		215.60		53.61	24.87

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	886 205.37		784 414.67		101 790.70	12.98
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 054.36		26 913.07		20 858.71	77.50
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	691.08		250.05		441.03	176.38
76800000 PRODUITS FINANCIERS	691.08		250.05		441.03	176.38
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	691.08		250.05		441.03	176.38
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	155.80		335.84		180.04	53.61
66110000 INTERETS S/ EMPRUNTS	155.80		335.84		180.04	53.61
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	155.80		335.84		180.04	53.61
RESULTAT FINANCIER	535.28		85.79		621.07	723.94
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 519.08		26 998.86		21 479.78	79.56
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	175.00		39.83		135.17	339.37
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	175.00				175.00	
77200000 PRODUITS EXPL.S/EXERC.ANTE.			39.83		39.83	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL			1 666.67		1 666.67	100.00
77500000 PRODUITS S/ CESSION IMMOB.			1 666.67		1 666.67	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	175.00		1 706.50		1 531.50	89.75
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 780.17		57 497.42		55 717.25	96.90
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	26.00		168.83		142.83	84.60
67110000 VOL PDTS BOUTIQUES/FIN EDITION	1 393.17		394.56		998.61	253.09
67120000 PENALITES NON DEDUCTIBLES	35.00		150.00		115.00	76.67
67200000 CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTER.	326.00		56 784.03		56 458.03	99.43
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 780.17		57 497.42		55 717.25	96.90
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 605.17		55 790.92		54 185.75	97.12
TOTAL DES PRODUITS	881 017.09		759 458.15		121 558.94	16.01
TOTAL DES CHARGES	888 141.34		842 247.93		45 893.41	5.45
EXCEDENT OU DEFICIT	7 124.25		82 789.78		75 665.53	91.39

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	18
Permanence ou changement de méthodes	18
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	19
Etat des amortissements	19
Tableau de variation des fonds propres	20
Etat des provisions	20
Etat des échéances des créances et des dettes	20
Evaluation des immobilisations corporelles	21
Evaluation des matières et marchandises	21
Evaluation des créances et des dettes	21
Disponibilités en Euros	21
Produits à recevoir	21
Charges à payer	22
Charges et produits constatés d'avance	22
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	22

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE			10 351.13
31/12/2022 OX ADOBE-RENOUULT LICENCE PDT	23.33		
31/12/2022 OX IKD NETWORK-HOTSPOT AUBENAS	9.95		
31/12/2022 OX IKD NETWORK-HOTSPOT ANTRAIGUE	9.95		
31/12/2022 OX IKD NETWORK-HOT SPOT VALS	20.22		
31/12/2022 OX ALLIANCE RESEAUX-KIT ADT	77.35		
31/12/2022 OX MAILJET-LICENCE NEWSLETTER	42.19		
31/12/2022 OX OVH.COM-RESTOCHEZVOUS.COM	3.39		
31/12/2022 OX HEBDO ARDECHE-ABONNEMENT	27.23		
31/12/2022 OX OVH.COM-HBGT SITE PRO	26.74		
31/12/2022 OX IRIS INTERACTIVE-CERTIF.SSL	40.52		
31/12/2022 OX LOGIN INFO.-WELOGIN 7/22-6/23	1 296.00		
31/12/2022 OX LA TRIBUNE-ABNT HEBDO ARDECHE	40.92		
31/12/2022 OX PEXYS-NOM DOMAINE	153.00		
31/12/2022 OX CAHIERS TOURISME-ABONNEMENT	77.57		
31/12/2022 OX OVH.COM-NOM DOMAINE	10.55		
31/12/2022 OX CONSONANCE WEB-HBGT+MAINT.	83.98		
31/12/2022 OX YANN BARACAND-RC DIRIGEANTS	269.50		
31/12/2022 OX APIDAE-ABONNEMENT AN. 2023	2 928.50		
31/12/2022 OX BARACAND- ASS. AUTO 2023	1 116.14		
31/12/2022 OX BARACAND- ASSSIT.JURID. 2023	848.83		
31/12/2022 OX RISK SOLUTIONS-MULTIRISQUES 2	2 270.89		
31/12/2022 OX ADOBE-RENOUVT LICENCE	305.75		
31/12/2022 OX IRIS INTERACTIVE-HBGT SITE-23	668.63		
41810000 CLIENTS, FACTURES A ETABLIR			1 540.82
31/12/2022 OX CCBA-CAMPAGNE DIGITALE EXPERE	1 540.82		
40980000 FRS, AVOIRS NON PARVENUS			498.24
31/12/2022 OX DESPESE-1200 CARTES VIA ARDE		498.24	
43870000 REMBOURSEMENT II A RECEVOIR			728.49
30/06/2022 ODP JUIN 2022	227.32 *		
05/07/2022 AG CPAM-ISSERTINE 21 AU 27/06		*	162.26
30/08/2022 AG CPAM-REPIQUET 12 AU 17/08		*	86.76
30/08/2022 AG CPAM-ISSERTINE 22 AU 25/08		*	23.57
31/08/2022 AG CPAM-MAURICE 2 AU 6/06		*	43.34
31/08/2022 ODP AOUT 2022	251.90 *		
07/09/2022 AG CPAM-ISSERTINE 26/08 AU 5/09		*	259.27
13/09/2022 AG CPAM ARDECHE-ISSERTINE 6-9/09		*	94.28
27/09/2022 AG CPAM-ISSERTINE 10 AU 19/09		*	235.70
30/09/2022 ODP SEPTEMBRE 2022	448.14 *		

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
17/10/2022 AG CPAM-BLANCHARD 6 AU 12/10		*	260.47
31/10/2022 ODP OCTOBRE 2022	148.87	*	
30/11/2022 ODP NOVEMBRE 2022	223.86	*	
07/12/2022 AG CPAM-BLANCHARD 24/11-2/12		*	335.70
20/12/2022 AG CPAM-BLANCHARD 3 AU 15/12		*	522.20
27/12/2022 AG CPAM-BLANCHARD 17 AU 22/12		*	223.80
27/12/2022 AG CPAM-CHLEBICKI 21/12		*	36.04
29/12/2022 AG CPAM TRIPOT- 08+09/12		*	92.46
31/12/2022 ODP DECEMBRE 2022	1 805.90	*	
31/12/2022 ODP Différence lettrage		*	1.65
COMPTES DE PASSIF			
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE			18 760.36
31/12/2022 OX ADH GUIDE HEBERGT 2023		13 310.35	
31/12/2022 OX ADH GUIDE REST. 2023		360.01	
31/12/2022 OX ADH GUIDE TOURIST. 2023		130.00	
31/12/2022 OX COTIS.2023 EDIT. PAVA		3 880.00	
31/12/2022 OX COTIS.2023 EDIT. HORS PAVA		1 080.00	
16884000 INTERETS COURUS S/EMPRUNTS			1.01
31/12/2022 OX Total I.C. au 31/12/2022		1.01	
40810000 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES			6 251.98
10/12/2022 OX LIBRAIRIE TIERS TEMPS-LIVRES2		258.08	
31/12/2022 OX FACTURE POSTE 12/2022		245.90	
31/12/2022 OX PROV.EUREX MISSION 2022		5 160.00	
31/12/2022 OX SOLDE SOVIDEC 2022		588.00	
42820000 PROVISION CONGES A PAYER			6 841.58
31/12/2022 OX PROVISION CONGES A PAYER 22		6 841.58	
43862000 CHARGES SOC. S/ CONGES PAYES			2 662.32
31/12/2022 OX PROVISION CH/CONGES A PAYER 2		2 662.32	
44862000 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER			372.61
31/01/2022 ODP 01/2022 - Taxe d'apprentissag		27.95	
28/02/2022 ODP 02/2022 - Taxe d'apprentissag		28.08	
31/03/2022 ODP MARS 2022		27.97	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
30/04/2022 ODP AVRIL 2022		30.09	
31/05/2022 ODP MAI 2022		30.75	
30/06/2022 ODP JUIN 2022		30.43	
31/07/2022 ODP JUILLET 2022		34.88	
31/08/2022 ODP AOUT 2022		37.16	
30/09/2022 ODP SEPTEMBRE 2022		31.74	
31/10/2022 ODP OCTOBRE 2022		28.01	
30/11/2022 ODP NOVEMBRE 2022		38.00	
31/12/2022 ODP DECEMBRE 2022		27.55	
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER			3 366.00
31/12/2022 OX REVERST PARTENAIRES BOX-12/22		1 436.00	
31/12/2022 OX REVERST VENIES BOX ACTI 12/22		692.00	
31/12/2022 OX REVERST VENIES BOX RESTO 12/2		1 238.00	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			26.00
30/06/2022 ES PERTE ESPECES	26.00		
67110000 VOL PDTS BOUTIQUES/FIN EDITION			1 393.17
30/12/2022 OD VOL-1 MAGNET LE BUVEUR EAU	2.63		
30/12/2022 OD VOL-1 MEDAILLE AUBENAS	10.32		
30/12/2022 OD VOL-8 CARTES POSTALE MYRTILLI	8.00		
30/12/2022 OD VOL-2 CARTOGUIDE VIT GORGE	3.80		
30/12/2022 OD VOL-11 CARTES POSTALES SIEBER	3.85		
30/12/2022 OD VOL-1 CARTE IGN PRIVAS/VALS	7.92		
30/12/2022 OD VOL-1 CARTE IGN MT ARDECHE	8.16		
30/12/2022 OD VOL-2 CARTES IGN ISSARLES/THU	15.84		
30/12/2022 OD VOL-5 CARTES IGN ARDECHE MERI	23.85		
30/12/2022 OD VOL-5 LIVRES RECETTES ARDECHE	10.50		
30/12/2022 OD VOL-5 LIVRES RECETTES ARDECHE	10.50		
30/12/2022 OD VOL-2 YOYO AUBENAS	2.50		
30/12/2022 OD VOL-1 PORTE CLES LOUP BOIS	2.33		
30/12/2022 OD VOL-2 PORTE CLES CHEVRES BOIS	4.68		
30/12/2022 OD VOL-3 MAGNETS FORME CHATAIGNE	7.05		
30/12/2022 OD VOL-4 PORTE CLES CHATAIGNE BO	8.48		
30/12/2022 OD VOL-1 PORTE CLE LOUP BOIS	2.33		
30/12/2022 OD VOL-1 PORTE CLE CHATAIGNE BOI	2.12		
30/12/2022 OD VOL-1 PORTE CLE CHOUETTE	2.30		
30/12/2022 OD VOL-1 PORTE CLE ARDECHICA	2.60		
30/12/2022 OD VOL-3 PORTE CLE CHATAIGNE BOI	6.36		
30/12/2022 OD VOL-2 STICKER ARDECHICA	1.90		
30/12/2022 OD VOL-1 LOT 6 VERRES VALS	8.40		
30/12/2022 OD VOL-1 DOUBLE STICKER ARDECHIC	2.63		
30/12/2022 OD VOL-4 CARTES IGN ARDECHE MERI	19.08		
30/12/2022 OD VOL-1 MEDAILLE AUBENAS	0.86		
30/12/2022 OD VOL-3 MAGNET BOIS FORME ARDEC	10.14		
30/12/2022 OD VOL-2 CARTES IGN GORGES MT	11.24		
30/12/2022 OD VOL-1 LIVRE BAIGNADE ARDECHE	8.32		
30/12/2022 OD VOL-1 CARTE IGN LARGENTIERE/A	7.92		
30/12/2022 OD VOL-1 TOPOGUIDE PTTT CRAPAHUT	8.34		
30/12/2022 OD VOL-1 TOPOGUIDE 30 BEAUX SENT	8.06		
30/12/2022 OD VOL-1 STICKER ARDECHICA NOIR	0.95		
30/12/2022 OD VOL-4 MAGNETS BOIS FORME ARDE	13.52		
30/12/2022 OD VOL-2 LOTS 6 VERRES VALS	16.80		
30/12/2022 OD VOL-2 STICKER AUTO 07	1.10		
30/12/2022 OD VOL-1 LIVRE RECETTE ARDECHE	2.10		
30/12/2022 OD VOL-2 PORTE CLES CHATAIGNE BO	4.24		
30/12/2022 OD VOL-1 DOUBLE STICKER ARDECHE	2.63		
30/12/2022 OD VOL-1 BATON VERNIS	5.76		

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
30/12/2022 OD FIN SERIE-1CD MUSEE A CIEL	10.71		
30/12/2022 OD FIN SERIE-1 CARAFE O ARDECHE	5.00		
30/12/2022 OD FIN SERIE-1 TOPOGUIDE BALUDIQ	0.52		
30/12/2022 OD FIN SERIE-1 TOPOUIDE BALUDIQ	1.19		
30/12/2022 OD FIN SERIE-1 MAG EMERVELLES	4.98		
30/12/2022 OD FIN SERIE-1 AFFICHE MYRTILLIE	7.00		
30/12/2022 OD FIN SERIE-1 AFFICHE ANTRAIGUE	7.00		
30/12/2022 OD FIN SERIE-5 CALENDRIER	35.00		
30/12/2022 OD FIN SERIE-1 PORTE CLE CHEVRE	2.34		
30/12/2022 OD FIN SERIE-95 BALUDIQUE	49.40		
30/12/2022 OD FIN SERIE-18 BALUDIQUES	9.36		
30/12/2022 OD FIN SERIE-3 BALUDIQUES	1.56		
30/12/2022 OD FIN SERIE-109 BALUDIQUES	56.68		
30/12/2022 OD FIN SERIE-1 ROUTE DRAGONNADE	6.00		
30/12/2022 OD FIN SERIE-2 ROUTE DRAGONNADE	12.00		
30/12/2022 OD FIN SERIE-1 POSTER EMERVELLE	8.00		
30/12/2022 OD FIN SERIE-3 LIVRES VESSEaux	60.00		
30/12/2022 OD FIN SERIE-1 LIVRE FORET ARDEC	16.32		
30/12/2022 OD FIN SERIE-26 LIVRES VESSEaux	520.00		
30/12/2022 OD FIN SERIE-15 LIVRES VESSEaux	300.00		
67120000 PENALITES NON DEDUCTIBLES			35.00
04/08/2022 AC G.BLANCHARD-PV STATIONNEMENT	35.00		
67200000 CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTER.			326.00
01/01/2022 AC CHEVRE AND CO-05/2021-OUBLI	326.00		
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			175.00
30/06/2022 OD ECART BLAYE- 5 PERS NON VENUE		31.00	
31/12/2022 OD CANOE SERVICE-CLT NON VENU		144.00	

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 278 038.18 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 880 151.01 Euros et dégageant un déficit de 7 124.25- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	50 285		
TOTAL	50 285		
Installations générales agencements aménagements des constructions	138 624		
Matériel de transport	18 917		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	26 466		875
TOTAL	184 008		875
Autres participations	1 000		
Prêts, autres immobilisations financières	1 549		
TOTAL	2 549		
TOTAL GENERAL	236 842		875

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			50 285	50 285
TOTAL			50 285	50 285
Installations générales agencements aménagements constr.			138 624	138 624
Matériel de transport			18 917	18 917
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 071	26 270	26 270
TOTAL		1 071	183 812	183 812
Autres participations			1 000	1 000
Prêts, autres immobilisations financières			1 549	1 549
TOTAL			2 549	2 549
TOTAL GENERAL		1 071	236 646	236 646

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	50 285			50 285
TOTAL	50 285			50 285
Installations générales agencements aménagements constr.	77 405	13 868		91 273
Matériel de transport	5 778	3 975		9 753
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	26 045	551	1 071	25 526
TOTAL	109 229	18 394	1 071	126 552
TOTAL GENERAL	159 514	18 394	1 071	176 837

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	13 868				
Matériel de transport	3 975				
Matériel de bureau informatique mobilier	551				
TOTAL	18 394				
TOTAL GENERAL	18 394				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	33 620				33 620
Report à nouveau	167 152	82 790			84 362
Excédent ou déficit de l'exercice	82 790-		75 666		7 124-
Situation nette	117 983			7 124	110 859
TOTAL I	117 983	82 790	75 666		110 859

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	17 199		12 717		4 482
Pensions et obligations similaires	59 125	7 617			66 742
TOTAL	76 324	7 617	12 717		71 225
TOTAL GENERAL	76 324	7 617	12 717		71 225
Dont dotations et reprises d'exploitation		7 617	12 717		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 549	1 549	
Autres créances clients	2 344	2 344	
Personnel et comptes rattachés	24	24	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	728	728	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 519	3 519	
Débiteurs divers	52 805	52 805	
Charges constatées d'avance	10 351	10 351	
TOTAL	71 321	71 321	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1	1		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	6 388	6 388		
Fournisseurs et comptes rattachés	35 443	35 443		
Personnel et comptes rattachés	6 842	6 842		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 984	21 984		
Taxe sur la valeur ajoutée	203	203		
Autres impôts taxes et assimilés	1 168	1 168		
Autres dettes	3 366	3 366		
Produits constatés d'avance	18 760	18 760		
TOTAL	94 155	94 155		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 044			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier coût d'achat.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	1 541
Autres créances	1 227
Total	2 768

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 252
Dettes fiscales et sociales	9 877
Autres dettes	3 366
Total	19 496

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 351
Total	10 351
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	18 760
Total	18 760

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

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Une provision pour charge est comptabilisée depuis 2015 et a été complétée au titre de cet exercice pour un montant de 7617 €
L'engagement total au 31/12/2022 s'élève à la somme de 66 742 €

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	15 588
55 à 59 ans	6 à 10 ans	26 060
45 à 54 ans	11 à 20 ans	21 694
35 à 44 ans	21 à 30 ans	3 400
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		66 742

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over moyen
- taux d'actualisation : 3.5 %