

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS DU 01/01/22-31/12/22

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 16

Cabinet FONT-GUILLOT

Parc d'activités

du Crêt de Mars

42150 LA RICAMARIE

04 77 80 06 86

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

JEUNESSE ET LOISIRS DE PONT SALOMON
Rue des Acacias
43330 PONT SALOMON

relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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.

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

- Total du bilan,	113 666.14 Euros
- Produits d'exploitation,	206 188.35 Euros
- Résultat net comptable,	9 811.25 Euros

Fait à LA RICAMARIE
Le 27/02/2023

Anne Lise CHOMARAT
COLLABORATRICE

Didier FONT
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	7 230	5 778	1 452	2 923	1 471	50.33
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	18 749	14 984	3 766	2 427	1 339	55.15	
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							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
Total I	25 979	20 762	5 217	5 350	132	2.48	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	40 235		40 235	20 762	19 474	93.80
	Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	68 214		68 214	98 686	30 472	30.88	
Charges constatées d'avance (2)							
Total II	108 449		108 449	119 448	10 999	9.21	
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)	134 428	20 762	113 666	124 797	11 131	8.92	

(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	48 521	30 284	18 237	60.22		
	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	3 800	3 800					
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	9 811	18 237	8 426	46.20		
	Situation nette (sous total)	62 133	52 321	9 811	18.75		
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	1 297	1 731	434	25.07		
	Provisions réglementées						
	Total I	63 430	54 052	9 377	17.35		
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	26 629	41 378	14 749	35.64		
	Provisions pour charges						
	Total III	26 629	41 378	14 749	35.64		
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés						
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	19 594	27 553	7 959	28.89		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	4 014	1 814	2 200	121.26			
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance							
	Total IV	23 608	29 367	5 759	19.61		
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	113 666	124 797	11 131	8.92		

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

23 608 29 367

(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	2 760		2 600		160	6.15
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	59 540		52 805		6 735	12.76
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	127 912		136 768		8 856	6.47
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	15 976				15 976	
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total I	206 188		192 173		14 016	7.29
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	42 211		30 264		11 947	39.48
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	3 316		2 670		646	24.21
Salaires et traitements	116 460		101 585		14 875	14.64
Charges sociales	34 673		28 141		6 532	23.21
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 909		2 675		234	8.76
Dotations aux provisions			13 755		13 755	100.00
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	69				69	
Total II	199 639		179 091		20 548	11.47
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	6 550		13 082		6 532	49.93

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation		453		96	356	369.46
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		453		96	356	369.46
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		453		96	356	369.46
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		7 003		13 178	6 176	46.86
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		2 475		4 885	2 410	49.34
Sur opérations en capital		434		435	1	0.17
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		2 909		5 320	2 411	45.32
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		100		261	161	61.80
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		100		261	161	61.80
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		2 809		5 058	2 250	44.47
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		209 550		197 589	11 961	6.05
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		199 739		179 352	20 387	11.37
5. EXCEDENT OU DEFICIT		9 811		18 237	8 426	46.20

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	35 230		32 746		2 483	7.58
Bénévolat						
TOTAL	35 230		32 746		2 483	7.58
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	35 230		32 746		2 483	7.58
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL	35 230		32 746		2 483	7.58

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	1 452		2 923		1 471	50.33
20300000 LOGICIELS	7 230		7 230			
28030000 AMORTISSEMENTS DES LOGICIELS	5 778		4 307		1 471	34.15
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	3 766		2 427		1 339	55.15
21500000 MATERIEL D'ACTIVITE	5 970		5 970			
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORM.	12 779		10 003		2 777	27.76
28150000 AMORT. MATERIEL D'ACTIVITE	4 547		4 057		490	12.08
28183000 AMORT. MATERIEL BUREAU ET INFO	10 437		9 489		948	9.99
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 217		5 350		132	2.48
AUTRES	40 235		20 762		19 474	93.80
46872110 PRODUITS A RECEVOIR 2021	890		15 909		15 020	94.41
46872120 PRODUITS A REC FAMILLES 2021			4 852		4 852	100.00
46872200 PRODUITS A RECEVOIR 2022	32 356				32 356	
46872220 PARTICIPATIONS FAMILLES 2022	6 990				6 990	
DISPONIBILITES	68 214		98 686		30 472	30.88
51210000 CAISSE EPARGNE LIVRET A			19 391		19 391	100.00
51400000 LA BANQUE POSTALE	16 307		77 412		61 105	78.93
51410000 BANQUE POSTALE LIVRET	50 413				50 413	
53000000 CAISSE	1 494		1 883		389	20.67
TOTAL ACTIF CIRCULANT	108 449		119 448		10 999	9.21
TOTAL GENERAL	113 666		124 797		11 131	8.92

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	48 521	30 284	18 237	60.22
10100000 FONDS ASSOCIATIFS	48 521	30 284	18 237	60.22
REPORT A NOUVEAU	3 800	3 800		
11000000 REPORT A NOUVEAU	3 800	3 800		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	9 811	18 237	8 426	46.20
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	62 133	52 321	9 811	18.75
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 297	1 731	434	25.07
13110000 SUBV. INVESTISSEMENT CAF	2 170	2 170		
13910000 SUBV. CAF REINTEGREES AU RES.	873	439	434	98.88
TOTAL FONDS PROPRES	63 430	54 052	9 377	17.35
TOTAL FONDS DEBIES				
PROVISIONS POUR RISQUES	26 629	41 378	14 749	35.64
15100000 PROVISION RETRAITE	26 629	41 378	14 749	35.64
TOTAL PROVISIONS	26 629	41 378	14 749	35.64
DETTES FISCALES ET SOCIALES	19 594	27 553	7 959	28.89
42100000 REMUNERATIONS DUES		1 044	1 044	100.00
42510000 CHAPOLARD RBST PREVOYANCE		65	65	100.00
42520000 ROMEYER RBST PREVOYANCE		275	275	100.00
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	53		53	
42820000 PROVISION CONGES PAYES	7 157	14 837	7 680	51.76
43100000 URSSAF	5 806	2 120	3 686	173.87
43702000 VAUBAN HUMANIS ET EOVI	1 064	996	68	6.85
43703000 MALAKOFF MEDERIC RETRAITE	1 498	804	694	86.32
43820000 CHARGES / PROVISION CP	1 891	4 941	3 050	61.73
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	110	121	11	9.09
44863000 FORMATION CONTINUE	2 015	2 350	335	14.26
AUTRES DETTES	4 014	1 814	2 200	121.26
46862100 CHARGES A PAYER 2021		1 814	1 814	100.00
46862200 CHARGES A PAYER 2022	4 014		4 014	
TOTAL DETTES	23 608	29 367	5 759	19.61
TOTAL GENERAL	113 666	124 797	11 131	8.92

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
COTISATIONS	2 760		2 600		160	6.15
75600000 ADHESIONS	2 760		2 600		160	6.15
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	59 540		52 805		6 735	12.76
70642000 PARTICIPATION DES FAMILLES	53 788		49 104		4 684	9.54
70642100 PARTICIPATION FAMILLES ANCV	1 470		2 447		977	39.93
70642800 AUTRES AIDES A LA FAMILLE			254		254	100.00
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	1 288				1 288	
70840000 MAD PERSONNEL DAHLIR	994				994	
70880000 PARTICIPAT AUX FRAIS COM COM	2 000		1 000		1 000	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	127 912		136 768		8 856	6.47
73513000 PS ALSH			26 908		26 908	100.00
73513010 PS ALSH PERISCOLAIRE	17 391				17 391	
73513020 PS ALSH EXTRASCOLAIRE	9 540				9 540	
73513100 ALSH MAJORATION MERCREDIS	5 278		3 717		1 561	42.00
73513310 BONUS TERRITOIRE CTG PERISCO	32 490				32 490	
73513320 BONUS TERRITOIRE CTG EXTRASCO	19 008				19 008	
73711000 PS MSA ALSH	561		481		80	16.74
74144000 ETAT FONJEP	3 554		3 554			
74300000 SUBV. CONSEIL DEPARTEMENTALE			10 000		10 000	100.00
74600000 SUBV. COMMUNAUTE DE COMMUNES	40 091		92 109		52 018	56.47
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	15 976				15 976	
78150000 REPRISE DE PROVISIONS	14 749				14 749	
79200000 REMBOURSEMENT DE FORMATION	1 227				1 227	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	206 188		192 173		14 016	7.29
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	42 211		30 264		11 947	39.48
60212000 FOURNITURES D'ACTIVITES	3 780		2 335		1 446	61.93
60214000 ALIMENTATION BOISSON	10 185		9 341		844	9.03
60620000 PRODUITS D'ENTRETIEN	3 406		1 485		1 921	129.37
60630000 FOURNITURES, PETIT EQUIPEMENT	2 796		1 605		1 190	74.15
60631000 FOURNITURES COVID			172		172	100.00
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	566		107		459	430.25
60680000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	49		107		58	54.22
61100000 PREST. EXTER. POUR ACTIVITES	1 190		270		920	340.74
61560000 MAINTENANCE GF INFO	252		240		12	5.00
61560100 MAINTENANCE ABELIUM	902				902	
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 456		1 438		18	1.22
61800000 DOCUMENTATION	740		99		642	650.07
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	350		315		35	11.11
62200000 REMUNERATIONS D'HONORAIRES	10 002		8 508		1 494	17.56
62210000 FRAIS ANCV	26		52		26	49.52
62400000 TRANSPORT	530		815		285	34.97
62500000 DEPLACEMENT MISSION RECEPTION	2 975		1 602		1 374	85.76
62610000 AFFRANCHISSEMENT	115		87		28	31.95
62621000 TELEPHONE FIXE+INTERNET	874		765		109	14.29
62700000 SERVICES BANCAIRES	1 017		440		577	131.14
62710000 COMMISSIONS CB	6				6	
62810000 COTISATIONS	472		482		11	2.23
62860000 FRAIS DE FORMATION	522				522	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 316		2 670		646	24.21
63330000 PARTICIP EMPLOYEUR FORM. PRO	3 316		2 670		646	24.21
SALAIRES ET TRAITEMENTS	116 460		101 585		14 875	14.64
64111000 SALAIRES DIRECTION	31 179		31 791		612	1.93
64112000 SALAIRES PERMANENTS	69 727		63 404		6 323	9.97
64113000 SALAIRES VACATAIRES	4 193		2 730		1 463	53.58
64140000 PROVISION CONGES PAYES	7 680		612		8 292	NS
64143000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	19 042				19 042	
64145000 INDEMNISATION CHOMAGE PARTIEL			3 049		3 049	100.00
CHARGES SOCIALES	34 673		28 141		6 532	23.21
64510000 COTISATIONS URSSAF	30 633		24 086		6 546	27.18
64519000 REDUCTION FILLON	12 222		11 953		270	2.26
64520000 HUMANIS	2 428		2 058		370	18.00
64521000 MUTUELLE EOVI	781		1 235		454	36.73
64530000 MALAKOFF MEDERIC	10 364		7 449		2 915	39.13
64540000 COTISATION POLE EMPLOI	4 990		4 218		772	18.31
64550000 CHARGES SUR PROVISION CP	3 050		487		3 536	726.71
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	749		562		187	33.33
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	2 909		2 675		234	8.76
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	2 909		2 675		234	8.76
DOTATIONS AUX PROVISIONS			13 755		13 755	100.00
68150000 DOTATIONS AUX PROVISIONS			13 755		13 755	100.00
AUTRES CHARGES	69				69	
65160000 SACEM	69				69	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	199 639		179 091		20 548	11.47
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 550		13 082		6 532	49.93
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	453		96		356	369.46
76100000 PRODUITS FINANCIERS	453		96		356	369.46
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	453		96		356	369.46
RESULTAT FINANCIER	453		96		356	369.46
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	7 003		13 178		6 176	46.86
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 475		4 885		2 410	49.34
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 475		2 083		392	18.80
77200000 PRODUIT EXCEPT SUR EXOS. ANT.			2 802		2 802	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	434		435		1	0.17
77700000 QUOTE PART REPRISE SUBV. INVES	434		435		1	0.17
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 909		5 320		2 411	45.32

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	12
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	12
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Permanence ou changement de méthodes	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	13
Tableau de variation des fonds propres	14
Etat des provisions	14
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	15
Subventions d'équipement	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	16
Rémunération des dirigeants	16
Valorisation des contributions volontaires	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Objet social : centre de loisirs

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 113 666.14 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 206 188.35 Euros et dégageant un excédent de 9 811.25 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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

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
Frais d'établissements et de développement TOTAL	7 230		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 970		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 003		2 777
TOTAL	15 973		2 777
TOTAL GENERAL	23 202		2 777

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			7 230	7 230
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			5 970	5 970
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			12 779	12 779
TOTAL			18 749	18 749
TOTAL GENERAL			25 979	25 979

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	4 307	1 471		5 778
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 057	490		4 547
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 489	948		10 437
TOTAL	13 546	1 438		14 984
TOTAL GENERAL	17 853	2 909		20 762

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	1 471				
Instal.techniques matériel outillage indus.	490				
Matériel de bureau informatique mobilier	948				
TOTAL	1 438				
TOTAL GENERAL	2 909				

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	30 284	18 237		0	48 521
Report à nouveau	3 800				3 800
Excédent ou déficit de l'exercice	18 237	18 237-			9 811
Situation nette	52 321				62 133
Subventions d'investissement	1 731		439	873	1 297
TOTAL I	54 052		439	873	63 430

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
Autres provisions pour risques et charges	41 378		14 749		26 629
TOTAL	41 378		14 749		26 629
TOTAL GENERAL	41 378		14 749		26 629
Dont dotations et reprises d'exploitation			14 749		

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- taux de rotation : 0%
- taux d'actualisation : 3.86%
- taux de progression des salaires : 4 %
- taux de charges patronales : 32 %
- convention collective applicable : Animation

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	40 235	40 235	
TOTAL	40 235	40 235	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Personnel et comptes rattachés	7 210	7 210		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 259	10 259		
Autres impôts taxes et assimilés	2 125	2 125		
Autres dettes	4 014	4 014		
TOTAL	23 608	23 608		

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	40 235
Total	40 235

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	11 063
Autres dettes	4 014
Total	15 076

Charges et produits constatés d'avance

Subventions d'équipement

Aucune subvention d'investissement n'a été notifiée à l'association sur l'exercice comptable.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
CONCOURS PUBLICS	
CAF	83 708
MSA	561
SUBVENTIONS	
COMMUNAUTE DES COMMUNES	40 091
FONJEP	3 554
Total	127 914

Rémunération des dirigeants

Les principaux cadres dirigeants s'entendent du Président, du Trésorier, du Secrétaire de l'Association. Ces personnes exercent toutes bénévolement leur fonction. Il ne leur est pas attribué de rémunération.

Valorisation des contributions volontaires

Les éléments supplétifs correspondent aux montants indiqués par la communauté de Communes Loire Semène pour la mise à disposition et l'entretien des locaux. Ils s'élèvent à 35 229.52 € pour l'exercice 2022.