

SOCIETE PROTECTRICE DES ANIMAUX DE SALON ET SA REGION

Refuge-Fourrière « Camille Rocquelain », Quartier du Talagard

13300 Salon-de-Provence

RAPPORT DE REGULARISATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Assemblée Générale de la S.P.A de Salon et sa Région,

Impossibilité de certifier

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 29 mars 2025 dans le cadre des dispositions de l'article L. 820-3-1 du code de commerce, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association S.P.A DE SALON ET SA REGION relatifs à l'exercice clos les 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous sommes dans l'impossibilité de certifier 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. En effet, en raison de l'importance du point décrit dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier », nous n'avons pas été en mesure de collecter les éléments suffisants et appropriés pour fonder une opinion d'audit sur ces comptes.

Nous précisons que votre Association n'étant pas tenue de désigner un commissaire aux comptes pour l'exercice clos le 31 décembre 2021, les comptes dudit exercice n'ont pas fait l'objet d'une certification.

Fondement de l'impossibilité de certifier

Notre nomination tardive et les difficultés rencontrées pour collecter des éléments suffisants et appropriés constituent des limitations suffisamment importantes pour conclure à l'impossibilité de certifier les comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que nous ne formulons pas d'appréciation complémentaire au point décrit dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier ».

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier ».

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

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

Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'effectuer un audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France et d'établir un rapport sur les comptes annuels.

Nous avons réalisé notre mission 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 29 mars 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Fait à Marseille
Le 19 décembre 2025

Christophe GOIRAND
Commissaire aux Comptes

Signé par Christophe Goirand
Le 19 déc. 2025

doc_GXyb
tx_k9t9nmVvO46e

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 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 | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | 369 096 | 257 933 | 111 163 | 100 621 |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 41 224 | 8 784 | 32 441 | 8 895 |
| | Autres immobilisations corporelles | 902 783 | 660 543 | 242 240 | 227 625 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | 13 208 | | 13 208 | 17 327 |
| | BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 15 | | 15 | 15 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 1 200 | | 1 200 | 1 200 |
| TOTAL (I) | | 1 327 528 | 927 260 | 400 267 | 355 682 |
| 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 clients, usagers et comptes rattachés | 3 384 | | 3 384 | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 146 566 | | 146 566 | 223 250 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | 11 719 | | 11 719 | 151 276 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 9 643 | | 9 643 | 1 034 |
| | TOTAL (II) | 171 312 | | 171 312 | 375 559 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à V) | | 1 498 840 | 927 260 | 571 580 | 731 242 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | 1 200 | 1 200 |
| (3) dont à plus d'un an | | | | | |

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| FONDS PROPRES | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | 155 000 | 155 000 |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| | Autres | | |
| | Report à nouveau | 207 566 | 213 029 |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | (166 594) | (5 463) |
| | Total des fonds propres (situation nette) | 195 972 | 362 566 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | 300 957 | 306 338 |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds propres | 300 957 | 306 338 |
| | Total des fonds propres | 496 929 | 668 904 |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | | |
| | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| | Total des fonds reportés et dédiés | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| 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 | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 36 752 | 26 050 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 36 926 | 36 287 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 973 | |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | Total des dettes | 74 651 | 62 337 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 571 580 | 731 242 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (166 594,38) | (5 462,78) |
| | (1) Dont à moins d'un an | 74 651 | 62 337 |
| | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

| | | 12 mois | 12 mois |
|--------------------------------|---|------------------|----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | 227 573 | 206 589 |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | | |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | | |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 400 605 | 317 802 |
| | 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 | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Utilisations des fonds dédiés | | |
| | Autres produits | 29 842 | 181 376 |
| | Total des produits d'exploitation | 658 019 | 705 767 |
| | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stock | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | 48 286 | 41 492 |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 344 116 | 265 860 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 9 247 | 6 414 |
| | Salaires et traitements | 297 169 | 278 075 |
| | Charges sociales | 59 129 | 46 563 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 72 139 | 71 413 |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Reports en fonds dédiés | | |
| | Autres charges | 24 | 832 |
| | Total des charges d'exploitation | 830 109 | 710 649 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (172 089) | (4 882) |

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (172 089) | (4 882) |
|---|---|-----------|---------|
| PRODUITS FINANCIERS | De participation | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 519 | 357 |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des produits financiers | | 519 | 357 |
| 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 des charges financières | | | |
| RESULTAT FINANCIER | | 519 | 357 |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | (171 571) | (4 525) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | | |
| | Sur opérations en capital | 5 381 | 1 862 |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Total des produits exceptionnels | | 5 381 | 1 862 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | 405 | 2 800 |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Total des charges exceptionnelles | | 405 | 2 800 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 4 976 | (938) |
| Participation des salariés aux résultats | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 663 920 | 707 986 |
| TOTAL DES CHARGES | | 830 514 | 713 449 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | (166 594) | (5 463) |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature | | 12 000 | 9 500 |
| Prestations en nature | | | 2 850 |
| Bénévolat | | 12 000 | 9 500 |
| TOTAL | | 24 000 | 21 850 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | 2 850 |
| Prestations | | | |
| Personnel bénévole | | 12 000 | 9 500 |
| TOTAL | | 12 000 | 12 350 |

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **571 580** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **663 920** euros
 - un total charges de **830 514** euros
 - dégage un résultat de **-166 594** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2022**
- finit le **31/12/2022**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association S P A** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 571 580 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 663 920 euros et un total **charges** de 830 514 euros, dégageant ainsi un **résultat** de -166 594 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 5 décembre 2018 relatif au Plan Comptable Général.

DESCRIPTION DE L'ACTIVITÉ ET DES MOYENS D'ACTION

L'association gère le refuge animalier de Salon de Provence. Elle a établi des conventions avec les communes des Bouches du Rhône ayant pour objectif la gestion des animaux errants ou mal traités. Cette dernière a aussi une activité sur le site proposant l'adoption ou l'abandon des animaux de animaux domestiques.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

-

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

ÉVÉNEMENTS SIGNIFICATIFS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE

NEANT

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 (art. 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général).

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Évaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2022 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------|------------------------------------|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Viremt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Autres | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | 347 320 | | 21 776 | | | 369 096 |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 11 883 | | 29 342 | | | 41 224 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 720 882 | | 63 731 | | | 784 612 |
| | Matériel de transport | 99 708 | | 6 300 | | 6 300 | 99 708 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 12 595 | | 6 667 | | 799 | 18 463 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | 17 327 | | 13 208 | | 17 327 | 13 208 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 1 209 715 | | 141 024 | | 24 426 | 1 326 313 |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 15 | | | | | 15 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 1 200 | | | | | 1 200 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 1 215 | | | | | 1 215 |
| TOTAL | | 1 210 930 | | 141 024 | | 24 426 | 1 327 528 |

Amortissements

Etat exprimé en euros

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2022 |
|----------------------|---|---------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Autres | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | 246 699 | 11 251 | 18 | 257 933 |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 2 988 | 5 799 | 3 | 8 784 |
| | Autres instal., agencement, aménagement divers | 571 575 | 30 937 | 47 | 602 465 |
| | Matériel de transport | 14 392 | 26 242 | 6 348 | 34 286 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 4 700 | 3 854 | 10 | 8 544 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 840 355 | 78 083 | 6 425 | 912 012 |
| TOTAL | | 840 355 | 78 083 | 6 425 | 912 012 |

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2022 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------|--------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 1 200 | 1 200 | |
| | Clients, usagers douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients, usagers | 3 384 | 3 384 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 1 100 | 1 100 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 2 096 | 2 096 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 143 370 | 143 370 | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | |
| | Débiteurs divers | | | |
| | Charges constatées d'avance | 9 643 | 9 643 | |
| TOTAL DES CREANCES | | 160 793 | 160 793 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| 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 | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 36 752 | 36 752 | | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 16 383 | 16 383 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 18 898 | 18 898 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 1 645 | 1 645 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | | |
| | Autres dettes | 973 | 973 | | |
| | Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 74 651 | 74 651 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Variation des Fonds Propres

| Etat exprimé en euros | Fonds propres clôture 31/12/2021 | Affectation du résultat N-1 | Augmentation | Diminution ou consommation | Fonds propres clôture 31/12/2022 |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 155 000 | | | | 155 000 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 213 029 | | | 5 463 | 207 566 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | (5 463) | 5 463 | | 166 594 | (166 594) |
| Situation nette | 362 566 | | | 172 057 | 195 972 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | 306 338 | | | 5 381 | 300 957 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 668 904 | | | 177 438 | 496 929 |

Subventions d'exploitation

| Subventions d'exploitation | Fds dédiés clôt. N-1 | Reports | Utilisations | | Transferts | Fonds dédiés clôt. N | |
|----------------------------|-------------------------|---------|---------------|---------|------------|----------------------|---------------|
| | | | Mt global | dt rbst | | Mt global | dt pjs ss dep |
| Aide a l'emploi | 25 194 | | 25 194 | | | | |
| Totalisation | 25 194 | | 25 194 | | | | |

Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros | | Période | Montants | 31/12/2022 |
|---|--|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | | 9 643 | 9 643 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | | |
| TOTAL | | | | 9 643 |

| |
|--|
| |
|--|

Produits constatés d'avance

| Etat exprimé en euros | | Période | Montants | 31/12/2022 |
|--|--|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | | |
| TOTAL | | | | |

| |
|--|
| |
|--|

Evaluation des contributions volontaires en nature

| Répartition par nature de produits | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|---------------|---------------|
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature MISE A DISPOSITION COMMUNE DE SALON | | 2 850 |
| Bénévolat BENEVOLAT | 12 000 | 9 500 |
| | 12 000 | 9 500 |
| Total | 12 000 | 12 350 |

| Répartition par nature de charges | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|---------------|---------------|
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens COMMUNE DE SALON | | 2 850 |
| Prestations | | 2 850 |
| Personnel bénévole BENEVOLAT | 12 000 | 9 500 |
| | 12 000 | 9 500 |
| Total | 12 000 | 12 350 |