

In Extenso

Cabinet FERRE

4 rue du tertre
49070 BEAUCOUZE

Tel : 02 41 44 47 57
www.inextenso.fr

**ASSOCIATION DES HABITANTS DU
QUARTIER DU HAUT DES BANCHAIS**
Siège social : 266 Rue Haute des Banchais
49100 ANGERS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES**

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2022

ASSOCIATION DES HABITANTS DU QUARTIER DU HAUT DES BANCHAIS

**Siège social : 266 Rue Haute des Banchais
49100 ANGERS**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2022

Aux membres,

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 des Habitants du quartier du Haut des Banchais relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et 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.

Vérifications spécifiques

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 financier du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude

In Extenso

ASSOCIATION DES HABITANTS DU QUARTIER DU HAUT DES BANCHAIS

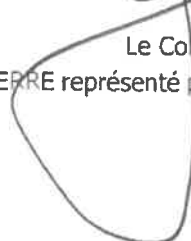
significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Beaucouzé, le 17 mars 2023



Le Commissaire aux comptes
CABINET FERRE représenté par GREGOIRE GAILLARD



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				
	Concessions brevets droits similaires	4 511	4 511		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques.mat et outillage indus.	46 493	37 262	9 231	14 845
	Autres immobilisations corporelles	198 042	149 061	48 981	60 405
	Immobilisations grevées 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					
TOTAL (I)		249 047	190 834	58 213	75 250
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	3 340		3 340	5 488
	Autres créances	51 633		51 633	83 301
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	170 338		170 338	216 624	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 233		7 233	174
	TOTAL (II)	232 544		232 544	305 587
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		481 591	190 834	290 757	380 836
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Engagements à réaliser - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

IN EXTENSO
 S.A.S au capital 28 835 782 €
 4 rue du Terre
 49070 Beaupré
 Siren 792 047 037

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	153 220	153 220
	Report à nouveau	3 717	(25 098)
	Résultat de l'exercice	(37 881)	28 815
	Total des fonds propres	119 055	156 936
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
IN EXTENSO S.A.S au capital 28 855 782 € 4 rue du Terre 49070 Beaupré Siren 792 047 037			
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	20 074	23 685
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	20 074	23 685
	Total des fonds associatifs	139 129	180 621
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	46 085	72 808
DETTES (1)	Total des provisions	46 085	72 808
	Sur subventions de fonctionnement		
DETTES (1)	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
DETTES (1)	Total des fonds dédiés		
	DETTES FINANCIERES		
DETTES (1)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
DETTES (1)	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	1 212	988
DETTES (1)	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES (1)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 068	3 010
	Dettes fiscales et sociales	56 484	48 720
DETTES (1)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	600	
DETTES (1)	Autres dettes	2 582	27 458
	Produits constatés d'avance	34 597	47 231
DETTES (1)	Total des dettes	105 543	127 407
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		290 757	380 836
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(37 880,89)	28 815,11
(1) Dont à moins d'un an		105 543	127 407
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises	9 481	2 382
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	157 392	143 645
	Montant net du chiffre d'affaires	166 873	146 028
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	479 097	510 909
	Dons		
	Cotisations	3 199	3 134
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires	192	134
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	98 875	13 238
	Autres produits		
	Total des produits de fonctionnement	748 236	673 443
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats de marchandises	23 419	18 875
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	41 241	27 645
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	157 762	162 093
	Impôts, taxes et versements assimilés	15 544	13 012
	Salaires et traitements	407 844	353 178
	Charges sociales	124 168	26 890
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	21 237	25 051
	Dotation aux provisions		21 384
	Autres charges	112	27
	Total des charges de fonctionnement	791 328	648 155
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		(43 092)	25 288

IN EXTENSO

S.A.S au capital 28 835 782 €

4 rue du Tertre

49070 Beaucozézé

Siren 792 047 037

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		(43 092)	25 288
Opéra. comm.	Excédent attribué ou insuffisance transférée Insuffisance supportée ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 162	448
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	1 162	448
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		1 162	448
RESULTAT COURANT		(41 930)	25 736
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	4 050	3 863
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	4 050	3 863
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	1	784
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Total des charges exceptionnelles	1	784
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 049	3 079
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		753 448	677 754
TOTAL DES CHARGES		791 329	648 939
EXCEDENT ou DEFICIT		(37 881)	28 815
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		PRODUITS	CHARGES
Bénévolat		64 903	
Prestations en nature			
Dons en nature			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			64 903

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 **290 757** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **753 448** euros et un total **charges** de **791 329** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-37 881** 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.

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

Informations

Les achats de matériels répondants aux critères de comptabilisation en immobilisations sont totalement comptabilisés en charges dès lors que ces investissements sont réalisés dans le cadre de projets pour lesquels des subventions d'exploitation ont été octroyées, ces subventions étant totalement portées en produits au titre de l'exercice de réalisation du projet.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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.

Informations

Les comptes annuels sont présentés conformément au règlement ANC 2018-06.

La provision des indemnités de fin de carrière a été calculé selon la méthode ANC 2021 sur l'exercice 2022, contrairement à l'exercice précédent où la méthode rétrospective Prorata Temporis était privilégié.

Ce changement de méthode n'entraîne pas de variation notable, la variation importante constatée sur l'exercice étant dû à l'augmentation du taux IBOXX, 0.98% au 31 Décembre 2021 contre 3.77% au 31 Décembre 2022.

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	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 511					4 511
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 511					4 511
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique. matériel outillage industriels	46 493					46 493
	Instal., agencement, aménagement divers	64 446					64 446
	Matériel de transport	47 842		3 600			51 442
	Matériel de bureau, mobilier	81 554		600			82 154
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	240 335		4 200			244 535
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		244 847		4 200			249 047

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				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 511			4 511
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 511			4 511
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	31 648	5 613		37 262
Autres Instal., agencement, aménagement divers	30 719	5 626		36 345
Matériel de transport	31 582	6 126		37 708
Matériel de bureau, mobilier	71 136	3 872		75 008
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	165 086	21 237		186 322
TOTAL	169 597	21 237		190 834

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	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 Agencet 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 VENTILÉ							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	72 808		26 723	46 085
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		72 808		26 723	46 085
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		72 808		26 723	46 085
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				26 723	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

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 (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 340	3 340	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	306	306	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	51 327	51 327	
	Charges constatées d'avances	7 233	7 233	
	TOTAL DES CREANCES	62 206	62 206	
(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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	1 212	1 212		
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 068	10 068		
	Personnel et comptes rattachés	20 817	20 817		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 967	28 967		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 699	6 699		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	600	600		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	2 582	2 582		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	34 597	34 597		
	TOTAL DES DETTES	105 543	105 543		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		51 327
Autres créances		51 327
Produits à recevoir	51 327	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		45 339
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 068
<i>Fournisseur fact. non parvenu</i>	<i>10 068</i>	
Dettes fiscales et sociales		34 671
<i>Dettes congés à payer</i>	<i>19 492</i>	
<i>Taxe libératoire</i>	<i>5 583</i>	
<i>Org. soc. char. soc. cong. payés</i>	<i>8 258</i>	
<i>Org. so. charges à payer</i>	<i>1 008</i>	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		600
<i>F.N.I. Fournisseur immobilisation</i>	<i>600</i>	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		31/12/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			7 233	34 597
Charges et Produits FINANCIERS				
Charges et Produits EXCEPTIONNELS				
TOTAL			7 233	34 597

--

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Annexe libre

Etat exprimé en euros

METHODE DE VALORISATION DU BENEVOLAT

Le travail des bénévoles dans les différentes actions a été valorisé au cout du SMIC au 31 12 2022, soit 11.07 € par heure.

CONTRIBUTION VOLONTAIRE EN NATURE

L'association bénéficie de mise à disposition gratuite, de tous ses locaux ainsi que des consommations et entretiens y afférent, par la ville d'ANGERS. La valorisation pour l'année 2022 est de 113 990 €

INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

La valorisation des indemnités de fin de carrière s'élève à 46 085 € au 31 décembre 2022, soit une variation de 21 384 € portée en charge de l'exercice conformément à la préconisation de l'ordre des experts comptables, et à la décision du conseil d'administration de l'association du 27 mars 2006.(Méthode ANC 2021 Taux IBOXX 3.77% au 31 12 2022)

REMUNERATIONS DES TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, nous devons fournir une information sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature. Compte tenu de la présence d'un seul cadre dans notre association, nous ne fournirons pas cette information aux fins de confidentialité.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Suivi des subventions de fonctionnement :

Nature subvention	Montant subvention	Organisme Autorité	Période Couverte	Fonds non utilisé sur exercice
Ménage	17 500 €	VILLE ANGERS	2022	
Fonctionnement CPO	220 000	VILLE ANGERS	2022	
Conférence financeur	25 540 €	Département	2022 2023	20 000 €
APCV	7900 €	CAF Maine et Loire	2022	
ICVU	16 300 €	VILLE ANGERS Département	2022	
Carte partenaire	107 €	VILLE ANGERS	2022	
Subvention CCAS	3 942 €	VILLE ANGERS	2022	
Animation locale	23 682 €	VILLE ANGERS	2022	
Centre sociale	70 785 €	VILLE ANGERS	2022	
FLAAVS	10 000€	CAF Maine et Loire	2022	
VVV FIPD	32 000 €	VILLE ANGERS	2022	
Aide embauche aide emploi jeune	2 044 €	ETAT	2022	
Aide apprentis	36 167 €	ETAT	2022	
Subventions diverses :				
FPH	530 €	VILLE ANGERS	2022	
Projets divers	8 000 €	CAF	2022	
Projets divers	3 100 €	Conseil Général	2022	
Projets divers	1 500 €	PODELIAH	2022	

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	153 220			153 220
Autres réserves				
Report à nouveau	(25 098)	28 815		3 717
Résultat de l'exercice	28 815		66 696	(37 881)
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	23 685		3 611	20 074
Provisions réglementées				
TOTAL	180 621	28 815	70 307	139 129

Tableau des Emplois et Ressources

		Etat exprimé en euros Etat en valeurs brutes	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		4 200	3 822
	Immobilisations financières			
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)			
	Réductions de capitaux propres et prélèvements			
	Remboursements de dettes financières (b)			
TOTAL DES EMPLOIS			4 200	3 822
Détermination de la Capacité d'autofinancement	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)		(73 947)	65 729
	+ Transferts de charges (d'exploitation)		22 090	2 753
	+ Autres produits (d'exploitation)		3 391	3 268
	- Autres charges (d'exploitation)		112	27
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
	+ Produits financiers		1 162	448
	- Charges financières			
	+ Produits exceptionnels		439	128
	- Charges exceptionnelles		1	784
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
	- Impôts sur les bénéfices			
	- CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE		(46 978)	71 516
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice		(46 978)	71 516
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Cessions d'immobilisations incorporelles			
	Cessions d'immobilisations corporelles			
	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)		223	270
TOTAL DES RESSOURCES			(46 755)	71 786
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL			(50 955)	67 964

(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 Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs brutes

31/12/2022

31/12/2021

Début d'exercice

Fin d'exercice

Emplois/Ressources

Emplois/Ressources

ACTIF CIRCULANT		31/12/2022			31/12/2021
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	5 488	3 340	(2 149)	315
	Autres créances	83 475	58 866	(24 608)	(4 208)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	88 963	62 206	(26 757)	(3 894)
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	3 010	10 068	(7 058)	(28)
	Fournisseurs d'immobilisations		600	(600)	
	Autres dettes	123 409	93 663	29 746	30 199
	TOTAL DETTES A COURT TERME	126 419	104 331	22 088	30 171
BESOIN FN FONDS DE ROULEMENT		(37 456)	(42 125)	(4 669)	26 277
TRESORERIE	Disponible	216 624	170 338	(46 285)	41 687
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	216 624	170 338	(46 285)	41 687
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		179 168	128 213	(50 955)	67 964

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

