



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

REALISS QUARTIERS

Association

Exercice clos le 31 décembre 2022

Appartement 2006 - 29 Rue Pierre Curie

02200 SOISSONS

SIREN : 835 236 878

AUDIMIS HDF

3 RUE GUSTAVE ALLIAUME - 02200 SOISSONS

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DES HAUTS-DE-FRANCE

ASSOCIATION
REALISS QUARTIERS

Rapport du
Commissaire aux
comptes sur les
comptes annuels

Exercice clos
le 31 décembre 2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION REALISS QUARTIERS
SIEGE SOCIAL : APPARTEMENT 2006 - 29 RUE PIERRE CURIE
02200 SOISSONS
SIREN : 835 236 878

REUNION DE L'ASSEMBLEE GENERALE
RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

À l'assemblée générale de votre association REALISS QUARTIERS,

OPINION AVEC RESERVES

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 REALISS QUARTIERS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION AVEC RESERVES

Motivation de la réserve

Lors de l'émission de notre rapport sur les comptes de 2020 en date du 19 octobre 2021, nous avons émis une réserve. La défaillance du contrôle interne sur l'exercice ne nous permettait pas de valider l'exhaustivité des achats. En l'absence d'une mise en place de procédure interne, la réserve sur l'exhaustivité des achats est maintenue.

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.

DS
JKV

AUDIMIS HDF

3 RUE GUSTAVE ALLIAUME - 02200 SOISSONS
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DES HAUTS-DE-FRANCE
- 1 / 4 -

**ASSOCIATION
REALISS QUARTIERS**

Rapport du
Commissaire aux
comptes sur les
comptes annuels

Exercice clos
le 31 décembre 2022

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

- Nous avons examiné la réalité et le rattachement à l'exercice des subventions accordées à votre association par ses différents financeurs en consultant les conventions.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

**RESPONSABILITES 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier.

**RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES
COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

DS
JRV

AUDIMIS HDF

3 RUE GUSTAVE ALLIAUME - 02200 SOISSONS

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DES HAUTS-DE-FRANCE

- 2 / 4 -

**ASSOCIATION
REALISS QUARTIERS**

Rapport du
Commissaire aux
comptes sur les
comptes annuels


Exercice clos
le 31 décembre 2022

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Soissons, le 27 avril 2023

Pour la S.A.S. AUDIMIS HDF
Commissaire aux Comptes

DocuSigned by:

01A1540BB45648A...

Jean-Renaud VIET
Associé signataire

ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association 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.

A stylized signature in blue ink, enclosed within a blue rectangular box. The signature appears to be 'JRV'.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros / sans situation

Edité le 24/04/2023

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	22 294	10 443	11 851	5,27	12 537	7,24
Autres immobilisations corporelles	59 804	57 245	2 559	1,14	14 754	8,52
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	250		250	0,11	250	0,14
TOTAL (I)	82 348	67 688	14 660	6,52	27 541	15,90
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	3 840		3 840	1,71	3 692	2,13
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					73	0,04
Clients et comptes rattachés	109 075		109 075	48,48	48 888	28,23
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 853		1 853	0,82		
. Personnel					606	0,35
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	33 902		33 902	15,07	40 189	23,21
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	60 503		60 503	26,89	49 420	28,54
Charges constatées d'avance	1 179		1 179	0,52	2 764	1,60
TOTAL (II)	210 351		210 351	93,48	145 632	84,10
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	292 699	67 688	225 011	100,00	173 172	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros / sans situation

Edité le 24/04/2023

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	37 896	16,84	37 896	21,88
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	30 785	13,68	110 501	63,81
Résultat de l'exercice	25 899	11,51	-79 716	-46,02
Subventions d'investissement	1 230	0,55	6 901	3,99
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	95 811	42,58	75 583	43,65
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	27 000	12,00		
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	27 000	12,00		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	19	0,01		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	12 500	5,56	25 000	14,44
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 348	7,27	9 181	5,30
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	31 441	13,97	13 251	7,65
. Organismes sociaux	24 658	10,96	21 113	12,19
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés			245	0,14
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	17 234	7,66	28 800	16,63
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	102 200	45,42	97 590	56,35
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	225 011	100,00	173 172	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises					60	0,05	-60	-100,00
Production vendue biens								
Production vendue services	166 672		166 672	100,00	125 738	99,95	40 934	32,55
Chiffres d'Affaires Nets	166 672		166 672	100,00	125 798	100,00	40 874	32,49
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			396 162	237,69	335 879	267,00	60 283	17,95
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			50	0,03	2 224	1,77	-2 174	-97,74
Autres produits			13	0,01	114	0,09	-101	-88,59
Total des produits d'exploitation (I)			562 897	337,73	464 015	368,86	98 882	21,31
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)					28	0,02	-28	-100,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-148	-0,08			-148	N/S
Autres achats et charges externes			77 581	46,55	94 205	74,89	-16 624	-17,64
Impôts, taxes et versements assimilés			8 180	4,91	7 714	6,13	466	6,04
Salaires et traitements			357 208	214,32	356 959	283,76	249	0,07
Charges sociales			50 858	30,51	70 517	56,06	-19 659	-27,87
Dotations aux amortissements sur immobilisations			15 982	9,59	17 083	13,58	-1 101	-6,44
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges			12 000	7,20			12 000	N/S
Autres charges			3 116	1,87	3 599	2,86	-483	-13,41
Total des charges d'exploitation (II)			524 777	314,86	550 105	437,29	-25 328	-4,59
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			38 120	22,87	-86 091	-68,43	124 211	144,28
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)								
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			133	0,08	146	0,12	-13	-8,89
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			133	0,08	146	0,12	-13	-8,89
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-133	-0,07	-146	-0,11	13	8,90
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			37 987	22,79	-86 237	-68,54	124 224	144,05

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 672	3,40	7 497	5,96	-1 825	-24,33
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	5 672	3,40	7 497	5,96	-1 825	-24,33
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 759	1,66	4 216	3,35	-1 457	-34,55
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			300	0,24	-300	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	15 000	9,00			15 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	17 759	10,66	4 516	3,59	13 243	293,25
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-12 087	-7,24	2 981	2,37	-15 068	-505,46
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			-3 540	-2,80	3 540	-100,00
Total des Produits (I+III+V+VII)	568 569	341,13	471 512	374,82	97 057	20,58
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	542 669	325,59	551 227	438,18	-8 558	-1,54
RÉSULTAT NET	25 899	15,54	-79 716	-63,36	105 615	132,49
	<i>Bénéfice</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 225 011 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 25 899 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/04/2023 par les dirigeants.

L'objet de l'association est de faire participer les habitants des quartiers prioritaires à la vie et à la gestion de leur territoire dans ses différentes dimensions (économique, sociale, culturelle, citoyenne).

Pour répondre à cet objet, elle poursuit en particuliers les objectifs opérationnels suivants : Impliquer et faire intervenir les habitants dans l'amélioration de la qualité du cadre de vie et la gestion technique de leur environnement

Créer des activités, supports d'emplois et d'insertion sociale et professionnelle pour des habitants en difficulté, en partenariat avec les organismes concourant à cet objectif.

Permettre un renforcement du lien social entre habitants et avec les partenaires favorisant une dynamique de développement social et communautaire.

Contribuer à la valorisation et l'intégration des quartiers dans la ville, tant au niveau des habitants que de l'espace.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

- Charges exceptionnelles pour 2 718.73 € elles correspondent à des dépenses qui n'ont pas de justificatif.
- Provision pour litige salarié constatée pour 12 000 €

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en EUROS.

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont inscrits en charges.

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

2.2.3 - Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**2.2.4 - Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

2.2.5 - Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

2.2.6 - Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

2.2.7 - Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en nature ont été valorisées à 11.27 € soit le montant du smic horaire brut 2022.

Le bénévolat a été effectué de la manière suivante :

Pour M.Birrer Président un total de 1 067 heures effectuées.

Pour Mr Chatelain Vice président un total de 264 heures effectuées.

Cela fait un total de 1 331 heures de bénévolat au profit de l'association valorisées à 11.27 € ce qui nous donne 15 000 € comptabilisé à la clôture.

Dans le cadre des jardins partagés, la ville de Soissons met à disposition du matériel dont la valeur est estimée à 1 500 €

2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Immobilisations :**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	81 328	771		82 098
Immobilisations financières	250			250
TOTAL	81 578	771		82 348

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels	21 523	771		22 294
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	1 632			1 632
Matériel de transport	40 700			40 700
Matériel de bureau et informatique	17 472			17 472
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	81 327	771		82 098
TOTAL GENERAL (I+II)	81 327	771		82 098

3.3 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	951
Subventions / financements	38 978
Autres produits à recevoir	1 853
TOTAL	41 781

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	37 896				37 896
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	110 501				30 785
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-79 716				25 899
Dont générosité du public					
Situation nette	68 682				94 581
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	6 901				1 230
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	75 583				95 811
TOTAL dont générosité du public					

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour litiges				12 000
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				15 000
TOTAL II				27 000
TOTAL GENERAL (I+II)				27 000
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		27 000		
- financières				
- exceptionnelles				

4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	19	19		
Dettes financières diverses	12 500	12 500		
Fournisseurs	16 348	16 348		
Dettes fiscales & sociales	56 099	56 099		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	17 234	17 234		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	102 200	102 200		

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 437
Dettes fiscales & sociales	21 154
Autres dettes	17 234
TOTAL	41 825

5 - Notes sur le compte de résultat**5.1 - Subventions reçues et fonds dédiés**

Aides apprentis : 2 199 €

Aides aux postes : 233 016 €

Ville de Soissons : 60 000 €

Clesence Jardin du partage : 15 000 €

OPH jardin du partage : 15 000 €

Département de l'Aisne : 25 500 €

Etat politique ville Soissons : 45 448 €

6 - Autres informations

6.1 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres		
Non Cadres	24	
TOTAL	24	0

6.2 - Honoraires du commissaire au comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 4 435 €TTC.