Situation au : 31/12/2022

COMPTES ANNUELS

Association Centre Socioculturel LE COIN DE LA RUE ASSOCIATION
2 Rue du Comte de Champagny
VIHIERS
49310 LYS-HAUT-LAYON

Cabinet : Anjou Comptabilité Gestion - 8 rue des métiers -49130 SAINTE GEMMES SUR LOIRE

Association Centre Socioculturel LE COIN DE LA RUE

ASSOCIATION
2 Rue du Comte de Champagny
VIHIERS
49310 LYS-HAUT-LAYON

COMPTES ANNUELS

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

---

1 Attestation
2 Bilan Actif
3 Détail de l'Actif
4 Bilan Passif
5 Détail du Passif
7 Compte de Résultat 1/2
8 Compte de Résultat 2/2
9 Détail du Compte de Résultat
13 Annexes
14 Règles et méthodes comptables
17 Variation des fonds propres
18 Tableau de suivi des fonds dédiés
19 Immobilisations
20 Créances et Dettes
21 Charges constatées d'avance (avec détail)
22 Produits à recevoir (avec détail)
23 Charges à payer (avec détail)

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en **euros**

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 17 mai 2022, nous avons effectué une mission de Présentation des Comptes Annuels de l'entreprise Association Centre Socioculturel LE COIN DE LA RUE relatifs à la période du 01/01/2022 au 31/12/2022, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**451 672**	euros
Prestations :	**65 261**	euros
Subventions :	**585 816**	euros
Résultat net comptable :	**-4 628**	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un examen limité ni un audit.

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.

Fait à Ste Gemmes sur Loire,
Le 02/05/2023

Stéphane DRAPEAU
Expert-Comptable
Gérant

ANJOU COMPTABILITÉ GESTION SARL
Société d'Expertise Comptable
8, rue des Mauges - 49130 SAINTE-GEMMES-SUR-LOIRE
Tél. : 02 41 66 07 07

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2022 Brut	31/12/2022 Amort. et Dépréc.	31/12/2022 Net	31/12/2021 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	8 642	8 642		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	33 298	20 266	13 033	12 557
	Autres immobilisations corporelles	115 014	77 347	37 667	36 576
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	665		665	665
	TOTAL (I)	**157 619**	**106 254**	**51 365**	**49 799**
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	4 482		4 482	10 684
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	175 763		175 763	120 924
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	212 698		212 698	271 721
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 364		7 364	3 887
	TOTAL (II)	**400 307**		**400 307**	**407 216**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	**557 927**	**106 254**	**451 672**	**457 015**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			665	665
	(3) dont à plus d'un an				

Détail de l'Actif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2022 31/12/2022 (12 mois)		01/01/2021 31/12/2021 (12 mois)		Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		**51 365,04**	*11,37*	**49 798,78**	*10,90*	**1 566,26**	*3,15*
Concessions brevets et droits similaires							
20500000	IMMOBILISATIONS INCOR	8 642,00	*1,91*	8 642,00	*1,89*		
28053000	Amortissements des logiciels	(8 642,00)	*-1,91*	(8 642,00)	*-1,89*		
Installations techniques, matériel et outillage		**13 032,69**	*2,89*	**12 557,39**	*2,75*	**475,30**	*3,79*
21540000	MATERIEL	33 298,20	*7,37*	29 146,68	*6,38*	4 151,52	*14,24*
28150000	Amortissement materiel	(13 834,55)	*-3,06*	(13 834,55)	*-3,03*		
28154000	Amortissement immobilisation m	(6 430,96)	*-1,42*	(2 754,74)	*-0,60*	(3 676,22)	*-133,45*
Autres immobilisations corporelles		**37 667,15**	*8,34*	**36 576,19**	*8,00*	**1 090,96**	*2,98*
21810000	INSTALL GEN. AGENC AMENAG DIV	3 186,93	*0,71*	3 186,93	*0,70*		
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	66 550,91	*14,73*	63 493,08	*13,89*	3 057,83	*4,82*
21830000	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	45 063,07	*9,98*	39 943,38	*8,74*	5 119,69	*12,82*
21840000	Mobilier de bureau	212,80	*0,05*			212,80	
28181000	AMORT INST AGENCE AMENA DIV.	(3 191,33)	*-0,71*	(3 191,33)	*-0,70*		
28182000	AMORTISSEMENTS VEHICULES	(42 618,87)	*-9,44*	(39 516,78)	*-8,65*	(3 102,09)	*-7,85*
28183000	AMORT MAT BUREAU INFORMAT	(31 409,92)	*-6,95*	(27 335,55)	*-5,98*	(4 074,37)	*-14,91*
28184000	Amort. mobilier de bureau	(126,44)	*-0,03*	(3,54)		(122,90)	*N/S*
Autres immobilisations financières		**665,20**	*0,15*	**665,20**	*0,15*		
27500000	DEPOT ET CAUTIONNEMENT	665,20	*0,15*	665,20	*0,15*		
TOTAL II - Actif circulant NET		**400 307,43**	*88,63*	**407 216,23**	*89,10*	**(6 908,80)**	*-1,70*
Créances clients, usagers et comptes rattachés		**4 481,55**	*0,99*	**10 684,28**	*2,34*	**(6 202,73)**	*-58,05*
041D	Collectif clients débiteurs	4 481,55	*0,99*	10 539,28	*2,31*	(6 057,73)	*-57,48*
41810000	Usag-Factures à établir			145,00	*0,03*	(145,00)	*-100,00*
Autres créances		**175 763,11**	*38,91*	**120 924,02**	*26,46*	**54 839,09**	*45,35*
43870000	Produits à recevoir org. soci	1 951,63	*0,43*			1 951,63	
44102000	Produits à recevoir C.A.F.	59 885,84	*13,26*	57 991,82	*12,69*	1 894,02	*3,27*
44103000	Produits à recevoir A.D.C.	15 672,00	*3,47*	438,00	*0,10*	15 234,00	*N/S*
44104000	Produits à recevoir M.S.A.	6 170,22	*1,37*	133,92	*0,03*	6 036,30	*N/S*
44106000	Produits à recevoir Etat	1 833,00	*0,41*			1 833,00	
44107000	Produits à recevoir Communes	60 000,00	*13,28*	45 000,00	*9,85*	15 000,00	*33,33*
44108000	Produits à recevoir Carsat /A.G.2R	17 633,00	*3,90*	10 133,00	*2,22*	7 500,00	*74,02*
44870000	Produits à recevoir	12 537,42	*2,78*	6 558,28	*1,44*	5 979,14	*91,17*
46700500	Aide départ vacances famille 5			75,00	*0,02*	(75,00)	*-100,00*
46711000	Dettes et rbt dettes starter			132,00	*0,03*	(132,00)	*-100,00*
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	80,00	*0,02*	462,00	*0,10*	(382,00)	*-82,68*
Disponibilités		**212 698,37**	*47,09*	**271 720,74**	*59,46*	**(59 022,37)**	*-21,72*
51100000	Valeurs à l'encaissement			127,00	*0,03*	(127,00)	*-100,00*
51200000	Banque Crédit Mutuel	28 605,02	*6,33*	40 092,38	*8,77*	(11 487,36)	*-28,65*
51210000	Livret Bleu Association	80 143,82	*17,74*	79 055,47	*17,30*	1 088,35	*1,38*
51220000	Livret Bleu Orange	70 541,22	*15,62*	51 470,11	*11,26*	19 071,11	*37,05*
51240000	Banque C.S.E. Crédit Agricole	2 573,37	*0,57*			2 573,37	
53011000	Caisse Starter	232,18	*0,05*	124,00	*0,03*	108,18	*87,24*
53100000	CAISSE CENTRE SOCIAL	563,76	*0,12*	851,78	*0,19*	(288,02)	*-33,81*
58000000	Virement interne	30 039,00	*6,65*	100 000,00	*21,88*	(69 961,00)	*-69,96*
Charges constatées d'avance		**7 364,40**	*1,63*	**3 887,19**	*0,85*	**3 477,21**	*89,45*
48600000	CHARGES CONSTATEES D AVANCES	7 364,40	*1,63*	3 887,19	*0,85*	3 477,21	*89,45*
TOTAL DU BILAN ACTIF		**451 672,47**	*100,00*	**457 015,01**	*100,00*	**(5 342,54)**	*-1,17*

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise** | **Fonds propres**		
	Fonds propres statutaires | Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv		
	Fonds propres complémentaires		
	| Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves | Réserves		221 505
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	221 505	
	Autres		
	Report à nouveau | Report à nouveau	33 933	41 323
	Excédent ou déficit de l'exercice | **Résultat de l'exercice**	**(4 628)**	**(7 390)**
	Total des fonds propres (situation nette) | **Total des fonds propres**	**250 809**	**255 438**
	| Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subv d'inv affectées biens renouv		
	| Droits des propriétaires		
	| Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement | Subv d'inv sur biens non renouv	22 615	19 168
	Provisions réglementées | Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres | **Total des autres fonds associatifs**	**22 615**	**19 168**
	Total des fonds propres | Total des fonds associatifs	**273 424**	**274 605**
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations | Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | Sur subventions de fonctionnement	45 900	32 832
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	**45 900**	**32 832**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	25 251	20 652
	Total des provisions	**25 251**	**20 652**
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	29 728	46 214
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	73 729	78 935
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	748	1 288
	Produits constatés d'avance	2 892	2 490
	Total des dettes	**107 098**	**128 926**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**451 672**	**457 015**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(4 628,23)	(7 390,04)
	(1) Dont à moins d'un an	107 098	128 926
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2022 31/12/2022 12 mois		01/01/2021 31/12/2021 12 mois		Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres | fonds associatifs		**273 423,98**	*60,54*	**274 605,36**	*60,09*	**(1 181,38)**	*-0,43*
Total des fonds propres		**250 809,45**	*55,53*	**255 437,68**	*55,89*	**(4 628,23)**	*-1,81*
Réserves pour projet de l'entité		**221 504,61**	*49,04*	**221 504,61**	*48,47*		
10682000	FONDS ASSOCIATIFS	31 328,99	*6,94*	31 328,99	*6,86*		
10683000	RESERVE DE TRESORERIE	146 475,85	*32,43*	146 475,85	*32,05*		
10684000	PROJET ASSOCIATIF	43 699,77	*9,68*	43 699,77	*9,56*		
Report à nouveau		**33 933,07**	*7,51*	**41 323,11**	*9,04*	**(7 390,04)**	*-17,88*
11000000	REPORT A NOUVEAU	41 323,11	*9,15*	41 323,11	*9,04*		
11900000	Report à nouveau (Débiteur)	(7 390,04)	*-1,64*			(7 390,04)	
Excédent ou déficit de l'exercice		**(4 628,23)**	*-1,02*	**(7 390,04)**	*-1,62*	**2 761,81**	*37,37*
Total des autres fonds propres | fonds associatifs		**22 614,53**	*5,01*	**19 167,68**	*4,19*	**3 446,85**	*17,98*
Subventions d'investissement		**22 614,53**	*5,01*	**19 167,68**	*4,19*	**3 446,85**	*17,98*
13110000	SUBVENTION D INVESTISSEMENTS	57 529,76	*12,74*	50 793,00	*11,11*	6 736,76	*13,26*
13910000	REPRISE SUB INVESTISSMENT	(34 915,23)	*-7,73*	(31 625,32)	*-6,92*	(3 289,91)	*-10,40*
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés		**45 899,97**	*10,16*	**32 831,88**	*7,18*	**13 068,09**	*39,80*
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		**45 899,97**	*10,16*	**32 831,88**	*7,18*	**13 068,09**	*39,80*
19400000	FONDS DEDIES	45 899,97	*10,16*	32 831,88	*7,18*	13 068,09	*39,80*
TOTAL III - Total des Provisions		**25 251,00**	*5,59*	**20 652,00**	*4,52*	**4 599,00**	*22,27*
Provisions pour charges		**25 251,00**	*5,59*	**20 652,00**	*4,52*	**4 599,00**	*22,27*
15715000	PROVISION DEPART A LA RETRAITE	25 251,00	*5,59*	20 652,00	*4,52*	4 599,00	*22,27*
TOTAL IV - Total des dettes		**107 097,52**	*23,71*	**128 925,77**	*28,21*	**(21 828,25)**	*-16,93*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**29 727,87**	*6,58*	**46 213,74**	*10,11*	**(16 485,87)**	*-35,67*
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	18 853,77	*4,17*	41 229,47	*9,02*	(22 375,70)	*-54,27*
40800000	Factures fournisseurs non Parv	5 089,70	*1,13*			5 089,70	
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	5 784,40	*1,28*	4 984,27	*1,09*	800,13	*16,05*
Dettes fiscales et sociales		**73 729,04**	*16,32*	**78 934,64**	*17,27*	**(5 205,60)**	*-6,59*
42200000	Comité d'Entreprise	2 918,56	*0,65*	304,42	*0,07*	2 614,14	*858,73*
42820000	PERSONNEL PROV CONGES A PAYER	28 567,92	*6,32*	28 399,63	*6,21*	168,29	*0,59*
42860000	SALAIRES ET INDEMNITES A PAYER			11 374,57	*2,49*	(11 374,57)	*-100,00*
43100000	URSSAF	15 967,00	*3,54*	12 027,00	*2,63*	3 940,00	*32,76*
43710000	CPM PROVOYANCE	609,98	*0,14*	594,60	*0,13*	15,38	*2,59*
43720000	Mutuelles	2 749,92	*0,61*	2 884,30	*0,63*	(134,38)	*-4,66*
43778000	UNIFORMATION	3 116,00	*0,69*	2 884,00	*0,63*	232,00	*8,04*
43780000	MEDERIC	3 297,51	*0,73*	3 779,13	*0,83*	(481,62)	*-12,74*
43820000	Charges soc.sur congés à payer	10 107,15	*2,24*	9 431,99	*2,06*	675,16	*7,16*
44101000	Produits à recevoir Conseil Départementa	144,00	*0,03*	682,00	*0,15*	(538,00)	*-78,89*
44210000	Prélèvement à la source	272,00	*0,06*	622,00	*0,14*	(350,00)	*-56,27*
44400000	ETAT COLLECTIVITES PUBLIQUES	47,00	*0,01*	30,00	*0,01*	17,00	*56,67*
44710000	Taxe sur les salaires	5 932,00	*1,31*	5 921,00	*1,30*	11,00	*0,19*
Autres dettes		**748,29**	*0,17*	**1 287,85**	*0,28*	**(539,56)**	*-41,90*
46700000	DEBITEURS DIVERS	724,00	*0,16*	532,00	*0,12*	192,00	*36,09*
46700100	Aide départ vacances famille 1			50,00	*0,01*	(50,00)	*-100,00*
46700200	Aide départ en vacances famille 2			253,93	*0,06*	(253,93)	*-100,00*
46860000	CHARGES A PAYER	24,29	*0,01*	451,92	*0,10*	(427,63)	*-94,63*

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**	01/01/2022 31/12/2022 12 mois		01/01/2021 31/12/2021 12 mois		Variations	%
Produits constatés d'avance	**2 892,32**	*0,64*	**2 489,54**	*0,54*	**402,78**	*16,18*
48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCES	2 892,32	*0,64*	2 489,54	*0,54*	402,78	*16,18*
Total du passif	**451 672,47**	*100,00*	**457 015,01**	*100,00*	**(5 342,54)**	*-1,17*

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	6 724	5 254
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	65 261	43 501
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	615 685	585 816
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 274	333
	Mécénats	600	
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	17 802	12 711
	Utilisations des fonds dédiés	32 832	26 769
	Autres produits	405	
	Total des produits d'exploitation	**740 583**	**674 383**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	206 188	166 649
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	14 606	15 801
	Salaires et traitements	350 406	347 687
	Charges sociales	104 208	98 193
	Dotation aux amortissements et dépréciations	17 631	15 323
	Dotation aux provisions	4 599	6 165
	Reports en fonds dédiés	46 764	32 637
	Autres charges	4 771	428
	Total des charges d'exploitation	**749 172**	**682 882**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(8 589)**	**(8 498)**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION	**(8 589)**	**(8 498)**
PRODUITS FINANCIERS — De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 331	639
Total des produits financiers	**1 331**	**639**
CHARGES FINANCIERES — 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	**1 331**	**639**
RESULTAT COURANT avant impôts	**(7 258)**	**(7 859)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS — Sur opérations de gestion	3 064	2 046
Sur opérations en capital	7 831	476
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	**10 895**	**2 522**
CHARGES EXCEPTIONNELLES — Sur opérations de gestion	6 108	2 023
Sur opérations en capital	2 110	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	**8 218**	**2 023**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**2 677**	**499**
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	47	30
TOTAL DES PRODUITS	**752 809**	**677 545**
TOTAL DES CHARGES	**757 437**	**684 935**
EXCEDENT ou DEFICIT	**(4 628)**	**(7 390)**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	104 925	65 092
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	**104 925**	**65 092**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	104 925	65 092
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	**104 925**	**65 092**

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2022 31/12/2022 — 12 mois		01/01/2021 31/12/2021 — 12 mois		Variations	%
Total des produits d'exploitation		**740 583,21**	*100,00*	**674 383,43**	*100,00*	**66 199,78**	*9,82*
Cotisations		**6 724,00**	*0,91*	**5 253,50**	*0,78*	**1 470,50**	*27,99*
75600000	Cotisations des Adhérents	6 364,00	*0,86*	5 058,50	*0,75*	1 305,50	*25,81*
75610000	ADHESIONS INDIVUELLES COLLECTI	360,00	*0,05*			360,00	
75620000	Cotisations avec contrepartie			195,00	*0,03*	(195,00)	*-100,00*
Prestations de services		**65 261,49**	*8,81*	**43 500,60**	*6,45*	**21 760,89**	*50,02*
70610000	PARTICIPATIONS DES HABITANTS	35 852,02	*4,84*	19 725,10	*2,92*	16 126,92	*81,76*
70612000	Participations des habitants h	6 322,40	*0,85*	3 932,50	*0,58*	2 389,90	*60,77*
70623000	Prestation de service estimée CAF			510,64	*0,08*	(510,64)	*-100,00*
70810000	Prdts des prestat.au personnel			600,00	*0,09*	(600,00)	*-100,00*
70840000	Mise à disposition de personne			600,00	*0,09*	(600,00)	*-100,00*
70880000	Produits activités annexes	12 433,38	*1,68*	15 347,71	*2,28*	(2 914,33)	*-18,99*
70881000	Produits des activités biens v	6 312,59	*0,85*			6 312,59	
70882000	Autofinancement projet jeunes	3 499,30	*0,47*	2 784,65	*0,41*	714,65	*25,66*
70883000	Autofinancement projet adultes	841,80	*0,11*			841,80	
Subventions d'exploitation		**615 685,28**	*83,14*	**585 816,21**	*86,87*	**29 869,07**	*5,10*
74115000	SUBVENTION CAF/MSA/REAPP	1 863,00	*0,25*	3 872,00	*0,57*	(2 009,00)	*-51,89*
74120000	FONGEP	7 164,00	*0,97*	4 719,00	*0,70*	2 445,00	*51,81*
74200000	SUBV ETAT			4 015,00	*0,60*	(4 015,00)	*-100,00*
74300000	SUBVENTION DEPARTEMENTALE	8 016,00	*1,08*	11 590,00	*1,72*	(3 574,00)	*-30,84*
74310000	SUBVENTION CONS GENERAL MOBLIT	4 833,00	*0,65*	4 833,00	*0,72*		
74315000	SUBVENTION DEPARTEMENT FAJ	3 000,00	*0,41*	3 000,00	*0,44*		
74400000	Subvention des communes	171 770,01	*23,19*	165 486,25	*24,54*	6 283,76	*3,80*
74442000	Subvention ADC	216 682,00	*29,26*	213 148,00	*31,61*	3 534,00	*1,66*
74500000	CAF DE LANJOU	26 487,00	*3,58*	26 487,00	*3,93*		
74520000	Aide plan mercredi CAF			350,92	*0,05*	(350,92)	*-100,00*
74600000	CAF/CNAF/ ANIMAT GLOBALE	70 785,00	*9,56*	69 739,00	*10,34*	1 046,00	*1,50*
74610000	CAF/CNAF ANIMA COLLECTIVE	23 682,00	*3,20*	23 332,00	*3,46*	350,00	*1,50*
74630000	PRESTATION CNAF RELAIS ASS MAT	24 365,95	*3,29*	23 960,00	*3,55*	405,95	*1,69*
74640000	PRESTATIONS CAF/MSA CG	15 456,56	*2,09*	15 153,14	*2,25*	303,42	*2,00*
74660000	Prestation ALSH enfance	31 280,76	*4,22*	530,90	*0,08*	30 749,86	*N/S*
74800000	SUBVENTIONS DIVERSES	10 300,00	*1,39*	15 600,00	*2,31*	(5 300,00)	*-33,97*
Ressources générosité du public - Dons manuels		**1 273,72**	*0,17*	**332,72**	*0,05*	**941,00**	*282,82*
75400000	Collectes et Dons	901,50	*0,12*	13,00		888,50	*N/S*
75412000	ABANDON DE FRAIS PAR LES BENEVOL	372,22	*0,05*	319,72	*0,05*	52,50	*16,42*
Ressources générosité du public - Mécénats		**600,00**	*0,08*			**600,00**	
75420000	Mécénats	600,00	*0,08*			600,00	
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		**17 801,64**	*2,40*	**12 710,73**	*1,88*	**5 090,91**	*40,05*
78150000	REPRISE PROVISION			6 035,00	*0,89*	(6 035,00)	*-100,00*
79100000	TRANSFERT DE CHARGES	3 338,61	*0,45*	2 390,60	*0,35*	948,01	*39,66*
79110000	Remb frais de formation	14 463,03	*1,95*	4 285,13	*0,64*	10 177,90	*237,52*
Utilisations des fonds dédiés		**32 831,88**	*4,43*	**26 769,18**	*3,97*	**6 062,70**	*22,65*
78900000	REPORT RESSOU N UTILISE EX ANT			731,00	*0,11*	(731,00)	*-100,00*
78940000	REPRISE FONDS DEDIES	32 831,88	*4,43*	26 038,18	*3,86*	6 793,70	*26,09*
Autres produits		**405,20**	*0,05*	**0,49**		**404,71**	*N/S*
75800000	PRODUITS DIVERS DE GEST COURAN	5,20		0,49		4,71	*961,22*
75880000	Autres produits	400,00	*0,05*			400,00	
Total des charges d'exploitation		**749 172,19**	*101,16*	**682 881,63**	*101,26*	**66 290,56**	*9,71*

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2022 31/12/2022 — 12 mois		01/01/2021 31/12/2021 — 12 mois		Variations	%
Autres achats et charges externes		**206 187,54**	*27,84*	**166 648,56**	*24,71*	**39 538,98**	*23,73*
60612000	Electricité et Gaz	1 155,21	*0,16*	577,71	*0,09*	577,50	*99,96*
60613000	CARBURANT	4 569,08	*0,62*	2 878,60	*0,43*	1 690,48	*58,73*
60630000	FOURN. ENTRET. PETIT EQUIPEMEN	2 445,46	*0,33*	3 367,93	*0,50*	(922,47)	*-27,39*
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	3 192,91	*0,43*	3 105,37	*0,46*	87,54	*2,82*
60641000	Achat de matériel et équipemen	1 183,48	*0,16*	1 464,46	*0,22*	(280,98)	*-19,19*
60681000	FOURNITURES ATELIER ACTIVITES	4 372,98	*0,59*	4 147,14	*0,61*	225,84	*5,45*
60682000	ACHAT ALIMENTATION	6 959,83	*0,94*	3 402,99	*0,50*	3 556,84	*104,52*
61200000	Redevance de crédit-bail	1 406,28	*0,19*	1 406,28	*0,21*		
61320000	Locations immobilières	17 250,00	*2,33*	16 697,64	*2,48*	552,36	*3,31*
61350000	LOCATION MOBILIERE	3 283,76	*0,44*	2 745,10	*0,41*	538,66	*19,62*
61400000	CHARGES LOCATIVES	404,30	*0,05*			404,30	
61510000	ENTRETIEN REPARATION MATERIEL	1 602,65	*0,22*	3 088,04	*0,46*	(1 485,39)	*-48,10*
61560000	MAINTENANCE	7 575,19	*1,02*	8 585,20	*1,27*	(1 010,01)	*-11,76*
61600000	PRIMES ASSURANCES	6 437,01	*0,87*	6 558,66	*0,97*	(121,65)	*-1,85*
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	367,08	*0,05*	459,69	*0,07*	(92,61)	*-20,15*
61830000	Documentation technique	251,69	*0,03*			251,69	
62140000	PERSONNEL MIS A DISPOSITION	33 604,53	*4,54*	31 655,78	*4,69*	1 948,75	*6,16*
62250000	SERVICE EXTERIEUR ANIMATION	52 694,47	*7,12*	41 923,06	*6,22*	10 771,41	*25,69*
62250100	Conférence des financeurs centres	4 247,57	*0,57*			4 247,57	
62260000	REMUNER INTERMED HONO/STAGIAI	5 153,52	*0,70*	5 364,96	*0,80*	(211,44)	*-3,94*
62300000	COMMUNICATION INFO PUBLICATION			1 404,00	*0,21*	(1 404,00)	*-100,00*
62380000	DIVERS	42,65	*0,01*	17,50		25,15	*143,71*
62480000	TRANSPORTS ACTIVITES	13 068,57	*1,76*	5 297,62	*0,79*	7 770,95	*146,69*
62511000	DEPLACEM. BENEVOLES STAGIAIRES	349,99	*0,05*	1 290,72	*0,19*	(940,73)	*-72,88*
62520000	Déplacement du personnel	1 867,27	*0,25*	1 228,56	*0,18*	638,71	*51,99*
62560000	Missions	695,67	*0,09*	661,77	*0,10*	33,90	*5,12*
62610000	AFFRANCHISSEMENT	1 166,04	*0,16*	1 860,99	*0,28*	(694,95)	*-37,34*
62620000	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	6 191,39	*0,84*	6 453,89	*0,96*	(262,50)	*-4,07*
62660000	BOITE POSTALE	118,80	*0,02*			118,80	
62700000	SERVICES BANCAIRES	368,88	*0,05*	250,23	*0,04*	118,65	*47,42*
62810000	COTISAT FEDERATION CS/SNAECSO	5 868,54	*0,79*	5 631,81	*0,84*	236,73	*4,20*
62850000	FRAIS DE CONSEIL ASS GEN	984,45	*0,13*	62,72	*0,01*	921,73	*N/S*
62860000	FORMATION DU PERSONNEL	17 308,29	*2,34*	5 060,14	*0,75*	12 248,15	*242,05*
Impôts, taxes et versements assimilés		**14 605,54**	*1,97*	**15 800,97**	*2,34*	**(1 195,43)**	*-7,57*
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	8 421,39	*1,14*	8 151,00	*1,21*	270,39	*3,32*
63330000	TAXE FORMATION	4 632,50	*0,63*	6 569,00	*0,97*	(1 936,50)	*-29,48*
63513000	Autres impôts locaux	1 151,72	*0,16*			1 151,72	
63530000	Impôts indirects	78,70	*0,01*	876,97	*0,13*	(798,27)	*-91,03*
63580000	DIVERS IMPOTS	121,23	*0,02*	204,00	*0,03*	(82,77)	*-40,57*
63700000	Autr.Impôts&Taxes(Aut.organis)	200,00	*0,03*			200,00	
Salaires et traitements		**350 405,72**	*47,31*	**347 686,61**	*51,56*	**2 719,11**	*0,78*
64110000	SALAIRES BRUTS	348 533,19	*47,06*	332 611,70	*49,32*	15 921,49	*4,79*
64120000	CONGES A PAYER	168,29	*0,02*	2 726,48	*0,40*	(2 558,19)	*-93,83*
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 704,24	*0,23*	12 348,43	*1,83*	(10 644,19)	*-86,20*
Charges sociales		**104 208,10**	*14,07*	**98 192,66**	*14,56*	**6 015,44**	*6,13*
64510000	URSSAF	60 604,07	*8,18*	54 217,75	*8,04*	6 386,32	*11,78*
64520000	PREVOYANCE	4 794,54	*0,65*	5 200,76	*0,77*	(406,22)	*-7,81*
64530000	COTISATION RETRAITE CMP	18 325,93	*2,47*	18 549,23	*2,75*	(223,30)	*-1,20*
64540000	ASSEDIC	14 612,43	*1,97*	13 899,39	*2,06*	713,04	*5,13*
64581000	Charges sociales sur congés pa	788,62	*0,11*	1 726,26	*0,26*	(937,64)	*-54,32*
64586000	CHARGES SOCIALES SUR CP	(113,46)	*-0,02*			(113,46)	
64720000	CSE	3 479,11	*0,47*	3 309,27	*0,49*	169,84	*5,13*
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	1 716,86	*0,23*	1 290,00	*0,19*	426,86	*33,09*
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		**17 631,19**	*2,38*	**15 322,76**	*2,27*	**2 308,43**	*15,07*
68112000	DOTATIONS IMMO CORPORELLES	17 631,19	*2,38*	15 322,76	*2,27*	2 308,43	*15,07*

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**	01/01/2022 31/12/2022 — 12 mois		01/01/2021 31/12/2021 — 12 mois		Variations	%
Dotations aux provisions	**4 599,00**	*0,62*	**6 165,00**	*0,91*	**(1 566,00)**	*-25,40*
68150000 DOTAT PROV RISQUES CHARGES	4 599,00	*0,62*	6 165,00	*0,91*	(1 566,00)	*-25,40*
Reports en fonds dédiés	**46 763,97**	*6,31*	**32 636,88**	*4,84*	**14 127,09**	*43,29*
68900000 CHARGES	864,00	*0,12*	2 347,01	*0,35*	(1 483,01)	*-63,19*
68940000 FONDS DEDIES	45 899,97	*6,20*	30 289,87	*4,49*	15 610,10	*51,54*
Autres charges	**4 771,13**	*0,64*	**428,19**	*0,06*	**4 342,94**	*N/S*
65160000 DROIT D'AUTEUR ET DE REPRODUCTI	357,65	*0,05*	137,49	*0,02*	220,16	*160,13*
65400000 Pertes sur créances irrécouvr.	3 376,69	*0,46*	286,37	*0,04*	3 090,32	*N/S*
65800000 CHARGES DIVERSES DE GEST COURA	1 036,79	*0,14*	4,33		1 032,46	*N/S*
Résultat d'exploitation	**(8 588,98)**	*-1,16*	**(8 498,20)**	*-1,26*	**(90,78)**	*-1,07*
Total des produits financiers	**1 331,13**	*0,18*	**639,44**	*0,09*	**691,69**	*108,17*
Autres intérêts et produits assimilés	**1 331,13**	*0,18*	**639,44**	*0,09*	**691,69**	*108,17*
76800000 PRODUITS FINANCIERS	1 331,13	*0,18*	639,44	*0,09*	691,69	*108,17*
Total des charges financières						
Résultat financier	**1 331,13**	*0,18*	**639,44**	*0,09*	**691,69**	*108,17*
Résultat courant avant impôts	**(7 257,85)**	*-0,98*	**(7 858,76)**	*-1,17*	**600,91**	*7,65*
Total des produits exceptionnels	**10 894,73**	*1,47*	**2 522,00**	*0,37*	**8 372,73**	*331,99*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	**3 063,91**	*0,41*	**2 046,18**	*0,30*	**1 017,73**	*49,74*
77180000 PROD EXCEP OP GEST EXERCICE	1 161,90	*0,16*	112,00	*0,02*	1 049,90	*937,41*
77200000 PROD EXCEP OP GEST EX ANT	1 902,01	*0,26*	1 934,18	*0,29*	(32,17)	*-1,66*
Produits exceptionnels sur opérations en capital	**7 830,82**	*1,06*	**475,82**	*0,07*	**7 355,00**	*N/S*
77500000 Prdts cessions d'élém.d'actifs	4 500,00	*0,61*			4 500,00	
77700000 REPRISE SUB INVESTISSEMENT	3 330,82	*0,45*	475,82	*0,07*	2 855,00	*600,02*
Total des charges exceptionnelles	**8 218,11**	*1,11*	**2 023,28**	*0,30*	**6 194,83**	*306,18*
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	**6 107,86**	*0,82*	**2 023,28**	*0,30*	**4 084,58**	*201,88*
67140000 Créances deven.irrécou.ds l'ex			9,00		(9,00)	*-100,00*
67200000 CHARGES EXCEP. EXER. ANTERIEUR	6 107,86	*0,82*	2 014,28	*0,30*	4 093,58	*203,23*
Charges exceptionnelles sur opération en capital	**2 110,25**	*0,28*			**2 110,25**	
67500000 V.N.C. Eléments d'actifs cédés	2 110,25	*0,28*			2 110,25	
Résultat exceptionnel	**2 676,62**	*0,36*	**498,72**	*0,07*	**2 177,90**	*436,70*
Impôts sur les bénéfices	**47,00**	*0,01*	**30,00**		**17,00**	*56,67*
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	47,00	*0,01*	30,00		17,00	*56,67*
Excédent ou déficit de l'exercice	**(4 628,23)**	*-0,62*	**(7 390,04)**	*-1,10*	**2 761,81**	*37,37*
Contributions volontaires en nature	**104 925,20**	*14,17*	**65 092,28**	*9,65*	**39 832,92**	*61,19*

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2022 31/12/2022 12 mois		01/01/2021 31/12/2021 12 mois		Variations	%
Contributions volontaires en nature		**104 925,20**	*14,17*	**65 092,28**	*9,65*	**39 832,92**	*61,19*
87011000	Contribution volontaire locaux	16 615,04	*2,24*	11 089,28	*1,64*	5 525,76	*49,83*
87012000	Contribution volontaire bénévo	88 310,16	*11,92*	54 003,00	*8,01*	34 307,16	*63,53*
Charges des contributions volontaires en nature		**104 925,20**	*14,17*	**65 092,28**	*9,65*	**39 832,92**	*61,19*
Charges des contributions volontaires en nature		**104 925,20**	*14,17*	**65 092,28**	*9,65*	**39 832,92**	*61,19*
86011000	Contribution volontaire locaux	16 615,04	*2,24*	11 089,28	*1,64*	5 525,76	*49,83*
86012000	Contribution volontaire bénévo	88 310,16	*11,92*	54 003,00	*8,01*	34 307,16	*63,53*

Association Centre Socioculturel LE COIN DE LA RUE
ASSOCIATION
2 Rue du Comte de Champagny
49310 LYS-HAUT-LAYON

ANNEXE

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les Centres **sociaux** ont pour objectif prioritaire de faire participer les habitants à l'amélioration de leurs conditions de vie, au développement de l'éducation et l'expression culturelle, au renforcement des solidarités, à la prévention et la réduction des exclusions. En l'espèce, le centre social du coin de la rue anime plusieurs secteurs comme la famille, la jeunesse, le groupe ainé. Afin de réaliser son projet social le centre est financé entre autre la Caisse d'Allocation Familiale, l'agglomération du Cholettais.

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, à savoir l'application du règlement 2018-06 de L'ANC.

L'article 611-1 de ce règlement précise les modalités de mise en oeuvre du changement de règlement qui constitue un changement de méthode comptable.

Le bilan de l'exercice présente un total de **451 672** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **752 809** euros et un total **charges** de **757 437** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-4 628** 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté à l'exception du traitement des fonds dédiés (reprise et affectation) qui apparaissent désormais dans le résultat d'exploitation et non en bas du compte de résultat. Ce reclassement est conforme au nouveau plan comptable.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

Le centre social a investi dans un véhicule et deux scooters, du materiel informatique.

Une subvention d'investissement de 3610 euros a été attribué pour le financement de l'informatique.

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.

Evaluation du bénévolat et des locaux

Le bénévolat a été évalué sur les différents secteurs d'activités de l'association. Le taux horaire retenu est de 22.58 euros pour les permanences et de 13.25 euros pour les comités de pilotage. Un tableau de suivi des heures est tenue en interne. Les heures ont été comptabilisées sur l'exercice 2022 et valorisées pour un montant de 88310 euros.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

De même, les salles mises à disposition de l'association sont valorisées pour un montant de 16615 euros. La valorisation se fait en fonction des coûts de location ou par une évaluation transmise par les propriétaires des lieux.

Rémunération des dirigeants et des trois plus fortes rémunérations

Les dirigeants de l'association ne perçoivent aucune rémunération.

Les trois plus fortes rémunérations ne sont pas significatives pour la compréhension des comptes.

Provision départ à la retraite

A compter de l'exercice 2022, la provision retraite a été calculé pour l'ensemble des salariés.

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 25251 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Année de calcul : 2022
- Taux d'actualisation : 1 %
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- Convention collective : Sociaux et socioculturels (Centres) et autres acteurs du lien social (associations)
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Table de mortalité : INSEE 2016-2018 - donnees prov.

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)
  - 62 ans pour la catégorie : Personnel -30 ans
  - 62 ans pour la catégorie : personnel 30- 50 ans
  - 62 ans pour la catégorie : personnel + 50 ans
- Progression de salaires
  - 2% Constant pour la catégorie : Personnel -30 ans
  - 2% Constant pour la catégorie : personnel 30- 50 ans
  - 2% Constant pour la catégorie : personnel + 50 ans
- Taux de rotation
  - Fort pour la catégorie : Personnel -30 ans
  - Moyen pour la catégorie : personnel 30- 50 ans
  - Faible pour la catégorie : personnel + 50 ans
- Taux de charges sociales patronales
  - 33 % pour la catégorie : Personnel -30 ans
  - 33 % pour la catégorie : personnel 30- 50 ans
  - 33 % pour la catégorie : personnel 30- 50 ans

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves | Réserves pour projet de l'entité	221 505				221 505
Autres réserves					
Report à nouveau	41 323	(7 390)			33 933
Résultat ss ctrl tiers fi. | Ran ss ctrl tiers fi.					
Excédent ou déficit de l'exercice	(7 390)	7 390		4 628	(4 628)
Situation nette	**255 438**			**4 628**	**250 809**
Droits des propriétaires					
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	19 168		6 737	3 290	22 615
Provisions réglementées					
TOTAL	**274 605**		**6 737**	**7 918**	**273 424**

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				
fonds dédies accueil france services	20 648	20 648	24 001	24 001
conférence des financeurs	6 142	6 142	6 760	6 760
MSA GMR			14 722	14 722
Fonds dedies divers	6 042	6 042	417	417
TOTAL	**32 832**	**32 832**	**45 900**	**45 900**

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				

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virem t p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	8 642					8 642
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**8 642**					**8 642**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	29 147		4 152			33 298
	Instal., agencement, aménagement divers	3 187					3 187
	Matériel de transport	63 493		11 824		8 766	66 551
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	39 943		5 332			45 276
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**135 770**		**21 308**		**8 766**	**148 312**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	665					665
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**665**					**665**
	TOTAL	**145 077**		**21 308**		**8 766**	**157 619**

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	665	665	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 482	4 482	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 952	1 952	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	173 731	173 731	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	80	80	
Charges constatées d'avances	7 364	7 364	
TOTAL DES CREANCES	**188 274**	**188 274**	

(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)				
Fournisseurs et comptes rattachés	29 728	29 728		
Personnel et comptes rattachés	31 486	31 486		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 848	35 848		
Impôts sur les bénéfices	47	47		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 348	6 348		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	748	748		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	48 792	48 792		
TOTAL DES DETTES	**152 997**	**152 997**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	7 364	3 887	3 477	89,45
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**7 364**	**3 887**	**3 477**	89,45

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		145	(145)	-100,00
Autres créances	175 763	120 717	55 046	45,60
TOTAL	**175 763**	**120 862**	**54 901**	45,42

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 874	4 984	5 890	*118,17*
Dettes fiscales et sociales	38 675	49 206	(10 531)	*-21,40*
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	24	452	(428)	*-94,63*
TOTAL	**49 573**	**54 642**	**(5 069)**	*-9,28*