



ASSOCIATION AGRAD

COMPTES ANNUELS

du **01/01/22** au **31/12/22**

BILAN ACTIF

31/12/2022

ACTIF	Exercice du	01/01/22 au 31/12/22	01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		0.01	0.01		
Autres					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techn., matériel et outill. ind.		105.73	382.37	-276.64	-72.35
Autres		5 120.53	6 476.44	-1 355.91	-20.94
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées		15 000.00		15 000.00	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)		20 226.27	6 858.82	13 367.45	194.89
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours		2 739.16	77.05	2 662.11	
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		240.00	370.00	-130.00	-35.14
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		135 952.56	140 694.76	-4 742.20	-3.37
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		232 400.69	219 610.70	12 789.99	5.82
Charges constatées d'avance		969.77	1 346.18	-376.41	-27.96
TOTAL (II)		372 302.18	362 098.69	10 203.49	2.82
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		392 528.45	368 957.51	23 570.94	6.39

BILAN PASSIF

31/12/2022

PASSIF	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	104 207.59	104 207.59		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau	-60 830.58	-10 589.28	-50 241.30	-474.45
Excédent ou déficit de l'exercice	798.08	-50 241.30	51 039.38	101.59
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>44 175.09</i>	<i>43 377.01</i>	<i>798.08</i>	<i>1.84</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	44 175.09	43 377.01	798.08	1.84
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 532.00	18 022.41	2 509.59	13.92
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	327 821.36	307 558.09	20 263.27	6.59
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	348 353.36	325 580.50	22 772.86	6.99
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	392 528.45	368 957.51	23 570.94	6.39

COMPTE RÉSULTAT (LISTE)

31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	1 980.00	1 554.00	426.00	27.41
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	130 728.81	108 629.07	22 099.74	20.34
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	266.67	137.50	129.17	93.94
<i>Dont parrainages</i>	266.67	137.50	129.17	93.94
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	338 256.83	281 241.71	57 015.12	20.27
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	3 546.00		3 546.00	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	474 778.31	391 562.28	83 216.03	21.25
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	136 124.44	114 096.83	22 027.61	19.31
Variation de stock	-2 662.11	35.76	-2 697.87	
Autres achats et charges externes	342 518.97	324 976.85	17 542.12	5.40
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales	54.80	43.90	10.90	24.83
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 632.55	3 267.40	-1 634.85	-50.04
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 263.13		1 263.13	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	478 931.78	442 420.74	36 511.04	8.25
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-4 153.47	-50 858.46	46 704.99	91.83
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 051.87	278.05	773.82	278.30
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 051.87	278.05	773.82	278.30
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 051.87	278.05	773.82	278.30
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-3 101.60	-50 580.41	47 478.81	93.87

COMPTE RÉSULTAT (LISTE)

31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	21.57	369.42	-347.85	-94.16
Sur opérations en capital	4 000.00		4 000.00	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	4 021.57	369.42	3 652.15	988.62
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	121.89	30.31	91.58	302.14
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	121.89	30.31	91.58	302.14
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 899.68	339.11	3 560.57	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	479 851.75	392 209.75	87 642.00	22.35
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	479 053.67	442 451.05	36 602.62	8.27
EXCÉDENT OU DÉFICIT	798.08	-50 241.30	51 039.38	101.59
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	44 000.00	42 000.00	2 000.00	4.76
Bénévolat				
TOTAL	44 000.00	42 000.00	2 000.00	4.76
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	44 000.00	42 000.00	2 000.00	4.76
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	44 000.00	42 000.00	2 000.00	4.76
TOTAL	798.08	-50 241.30	51 039.38	101.59

Annexes comptables

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

31/12/2022

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			NA
BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT CHANGEMENT DE MÉTHODE			
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			NA
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)	O		
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE	O		

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'AGRAD a pour objet de gérer un restaurant au profit des personnels relevant de l'Etat dans la circonscription de Mont-de-Marsan, du Département des Landes et des autres organismes signataires d'une convention autorisant l'accès au restaurant.

L'association se réserve le droit d'autoriser d'autres personnels à accéder au restaurant administratif par voie de convention, sans pour autant leur octroyer la qualité de membre.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Le restaurant vend des repas qui sont préparés et livrés par le Centre Hospitalier Site de Saint-Anne.

Les moyens mis en oeuvre :

Moyens matériels : le Conseil Départemental des Landes octroie au titre d'aides en nature un local, les charges d'électricité et d'eau, l'entretien du local, le téléphone, ...

Moyens humains : mise à disposition par le Conseil Départemental des Landes de 5 agents titulaires et 2 agents contractuels

Moyens financiers : les ressources de l'association sont constituées par les contributions de ses membres, les subventions et dotations allouées par l'Etat et le Département, le paiement des repas et autres prestations de restauration.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Ces comptes annuels ont été établis le 24/04/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

A cause de la pandémie COVID19, le bar du restaurant a pu réouvrir au public à partir du 5 mai 2022.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables, en respectant le règlement ANC 2018-06 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement ANC n°2018-06.

Suite au décret n° 2008-580 du 18 juin 2008 "relatif au régime de la mise à disposition applicable aux collectivités territoriales et aux établissements publics administratifs", le coût de la mise à disposition a été évalué cette année à 298 573 €.

Cette charge a été comptabilisée en compte " 621 500, personnel détaché". En contrepartie la subvention versée

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

31/12/2022

par le Conseil Départemental d'un montant de 245 000 € a été comptabilisée en "741300, subvention Conseil départemental".

Concernant la mise à disposition gratuite des locaux, le Conseil départemental nous a fourni la valeur des aides en nature, à savoir la fourniture d'un local, la fournitures de fluides, le téléphone et les taxes d'ordures ménagères (42 000 € pour l'année 2021).

A ce jour, seule la mise à disposition du matériel n'a pu être chiffrée pour le bilan.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages	de 03 à 15 ans
- Vaisselles	de 03 à 06 ans
- Matériel de bureau	de 01 à 05 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Le montant des avances clients au 31/12/22 est 10155.30 €

ETAT DES IMMOBILISATIONS

31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	2 861		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			59 573		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		44 065		
		Matériel de transport		21 153		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		7 509		
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				132 301		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					15 000
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						15 000
TOTAL GENERAL				135 161		15 000

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			2 861	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					59 573	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				44 065	
		Matériel de transport			21 153		
		Mat. bureau, inform., mobilier				7 509	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				21 153	111 148		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				15 000		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL					15 000		
TOTAL GENERAL				21 153	129 008		

ETAT DES AMORTISSEMENTS

31/12/2022

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 861			2 861
TOTAL	2 861			2 861
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	59 191	277		59 468
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	37 649	1 296		38 945
Matériel de transport	21 153		21 153	
Mat. bureau et informatiq., mob.	7 449	60		7 509
Emballages récupérables divers				
TOTAL	125 442	1 633	21 153	105 922
TOTAL GENERAL	128 302	1 633	21 153	108 782

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	240	240	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	5 501	5 501	
	coll. publiques	129 974	129 974	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Renvois	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	477	477	
	Charges constatées d'avance	970	970	
TOTAUX		137 162	137 162	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
Renvois	(1) Montant			

TAB VAR. FONDS PROPRES

31/12/2022

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	104 207.59				104 207.59
Report à nouveau	-10 589.28		50 241.30		-60 830.58
Excédent ou déficit de l'exercice	-50 241.30		51 039.38		798.08
TOTAUX	43 377.01		101 280.68		44 175.09

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Détail des subventions perçues sur l'exercice :

- Conseil Départemental : 258098€
- Préfecture : 53996€
- Autres : 26163€

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	20 532	20 532		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	317 666	317 666		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	338 198	338 198		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

CPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

31/12/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 381
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	317 285
TOTAL DES CHARGES À PAYER	331 666

Honoraires Commissaire aux comptes:

En 2022, le montant des honoraires du commissaire aux comptes s'élève à 3281 € hors taxes.

Charges à payer:

Une charge à payer d'un montant de 317284.66 € a été comptabilisée en 2022. Elle correspond à la mise à disposition des salariés par le Conseil Départemental.

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
TOTAL DES RESSOURCES	130 995.48	100.00	108 766.57	100.00
Ventes de biens	130 728.81	100.00	108 629.07	100.00
- Coût d'achat des biens vendus	136 081.87	104.09	114 132.59	105.07
MARGE COMMERCIALE	-5 353.06	-4.09	-5 503.52	-5.07
Taux de marge commerciale				
Production vendue	266.67	100.00	137.50	100.00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	266.67	100.00	137.50	100.00
+ Cotisations	1 980.00	1.51	1 554.00	1.43
+ Concours publics et subventions d'exploitation	338 256.83	258.22	281 241.71	258.57
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements	-2 619.54	-2.00		
- Autres achats et charges externes	342 518.97	261.47	324 976.85	298.78
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	-4 748.99	-3.63	-47 547.16	-43.71
- Impôts, taxes et versements assimilés				
- Charges de personnel	54.80	0.04	43.90	0.04
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-4 803.79	-3.67	-47 591.06	-43.76
+ Autres produits	3 546.00	2.71		
- Autres charges	1 263.13	0.96		
+ Produits exceptionnels	21.57	0.02	369.42	0.34
- Charges exceptionnelles	121.89	0.09	30.31	0.03
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-2 621.24	-2.00	-47 251.95	-43.44
+ Produits financiers	1 051.87	0.80	278.05	0.26
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	1 051.87	0.80	278.05	0.26
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-1 569.37	-1.20	-46 973.90	-43.19
+ Résultat sur cessions d'actifs	4 000.00	3.05		
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	1 632.55	1.25	3 267.40	3.00
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
RÉSULTAT NET	798.08	0.61	-50 241.30	-46.19

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

31/12/2022

ACTIF	Exercice du	01/01/22 au 31/12/22	01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires		0.01	0.01		
20500000 LOGICIEL		2 860.54	2 860.54		
28050000 AM. LOGICIEL		-2 860.53	-2 860.53		
Immobilisations corporelles					
Installations techn., matériel et outill. ind.		105.73	382.37	-276.64	-72.35
21540000 MATERIEL RESTAURANT		55 702.93	55 702.93		
21550000 VAISSELLE		3 870.36	3 870.36		
28154000 AM. MATERIEL RESTAURANT		-55 597.20	-55 320.56	-276.64	-0.50
28155000 AM. VAISSELLE		-3 870.36	-3 870.36		
Autres		5 120.53	6 476.44	-1 355.91	-20.94
21810000 INST.AGENCT SALLE RESTO		44 065.10	44 065.10		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT		21 152.65	21 152.65		
21830000 MATERIEL DE BUREAU		7 509.47	7 509.47		
28181000 AM. INST.AGENCT SALLE RESTO		-38 944.57	-37 649.06	-1 295.51	-3.44
28182000 AM. MATERIEL DE TRANSPORT		-21 152.65	-21 152.65		
28183000 AM. MATERIEL DE BUREAU		-7 509.47	-7 449.07	-60.40	-0.81
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées		15 000.00		15 000.00	
26110000 TITRES DE PARTICIPATION		15 000.00		15 000.00	
TOTAL (I)		20 226.27	6 858.82	13 367.45	194.89
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours		2 739.16	77.05	2 662.11	
32100000 MATIERES CONSOMMABLES		2 619.54		2 619.54	
37000000 STOCK MARCHANDISES		119.62	77.05	42.57	55.25
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		240.00	370.00	-130.00	-35.14
41100000 CLIENTS		240.00	370.00	-130.00	-35.14
Autres		135 952.56	140 694.76	-4 742.20	-3.37
40980000 FOURN. AVOIRS A RECEVOIR		68.04	86.04	-18.00	-20.92
44566000 TVA DEDUCTIBLE ABS		406.66	280.90	125.76	44.77
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER		446.00	1 673.00	-1 227.00	-73.34
44580000 TVA A REGULARISER		3 342.76		3 342.76	
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES		1 305.93	903.46	402.47	44.55
44870000 SUBVENTION A PERCEVOIR		129 974.48	125 275.67	4 698.81	3.75
46870000 PARTICIPATION A RECEVOIR		408.69	12 475.69	-12 067.00	-96.72
Disponibilités		232 400.69	219 610.70	12 789.99	5.82
51211500 HSBC Cpte COURANT			712.20	-712.20	-100.00
51211700 CREDIT AGRICOLE Cpte COURANT		154 748.82	142 298.50	12 450.32	8.75
51211800 CREDIT AGRICOLE LIVRET A		77 551.87	76 500.00	1 051.87	1.37
53100000 CAISSE CAFETERIA		40.00	40.00		
53200000 CAISSE RESTAURANT		60.00	60.00		
Charges constatées d'avance		969.77	1 346.18	-376.41	-27.96
48600000 CHARGES CONSTATESS AVCE		969.77	1 346.18	-376.41	-27.96
TOTAL (II)		372 302.18	362 098.69	10 203.49	2.82
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		392 528.45	368 957.51	23 570.94	6.39

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

31/12/2022

PASSIF	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	104 207.59	104 207.59		
10200000 FONDS ASSOCIATIF	104 207.59	104 207.59		
Réserves				
Report à nouveau	-60 830.58	-10 589.28	-50 241.30	-474.45
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-60 830.58	-10 589.28	-50 241.30	-474.45
Excédent ou déficit de l'exercice	798.08	-50 241.30	51 039.38	101.59
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>44 175.09</i>	<i>43 377.01</i>	<i>798.08</i>	<i>1.84</i>
TOTAL (I)	44 175.09	43 377.01	798.08	1.84
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
TOTAL (III)				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 532.00	18 022.41	2 509.59	13.92
40100000 FOURNISSEURS	6 151.10	7 889.15	-1 738.05	-22.03
40810000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	14 380.90	10 133.26	4 247.64	41.92
Avances et acptes reçus sur commandes en cours	10 155.30	8 640.47	1 514.83	17.53
41910000 CLIENTS AVANCE CARTE	10 155.30	8 640.47	1 514.83	17.53
Autres dettes	317 666.06	298 917.62	18 748.44	6.10
41960000 CAUTIONS VERSEES	381.40	344.80	36.60	0.01
46860000 CHARGES A PAYER	317 284.66	298 572.82	18 711.84	6.08
TOTAL (IV)	348 353.36	325 580.50	22 772.86	6.99
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	392 528.45	368 957.51	23 570.94	6.39

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	1 980.00	1 554.00	426.00	27.41
75600000 COTISATIONS	1 980.00	1 554.00	426.00	27.41
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	130 728.81	108 629.07	22 099.74	20.34
70711100 VENTES RESTAURANT 10%	130 030.34	108 516.31	21 514.03	19.83
70712100 VENTES BOISSONS 10%	3.73	3.09	0.64	20.71
70712200 VENTES BOISSONS 20%	29.83	109.67	-79.84	-72.80
70714100 VENTES CAFETERIA 10%	664.91		664.91	
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	266.67	137.50	129.17	93.94
70632000 PRESTATION 20% CARTE ADHERENT	266.67	137.50	129.17	93.94
Dont parrainages	266.67	137.50	129.17	93.94
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	338 256.83	281 241.71	57 015.12	20.27
74020000 SUBV. PREFECTURE	5 249.82	2 567.10	2 682.72	104.50
74021000 PARTICIPATION PREFECTURE	48 746.52	12 147.37	36 599.15	301.29
74030000 SUBV. DEPARTEMENT	13 098.09	11 604.14	1 493.95	12.87
74031000 PARTICIPATION ACADEMIE	3 734.64	3 734.64		
74041000 PARTICIPATION FINANCES	979.83	1 831.41	-851.58	-46.50
74050000 SUBV. COMITE ENTREPRISE	3 494.00	2 519.55	974.45	38.68
74060000 SUBV. HARMONISATION SGCD	13 205.00	1 837.50	11 367.50	618.64
74070000 PARTICIPATION CDT	77.00		77.00	
74080000 SUBV. PIM ACADEMIE	704.25		704.25	
74090000 SUBV. PIM ESAT	3 077.52		3 077.52	
74110000 SUBV. PIM INSTITUTION	862.56		862.56	
74130000 SUBV. DEPART. FONCTIONNEMENT	245 000.00	245 000.00		
74220000 SUBV. PIM FINANCES	27.60		27.60	
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	3 546.00		3 546.00	
79100000 TRANSFERT CHARGES D'EXPLOITAT°	3 546.00		3 546.00	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	474 778.31	391 562.28	83 216.03	21.25
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	136 124.44	114 096.83	22 027.61	19.31
60711000 ACHATS REPAS SOLIDE	135 319.27	111 856.09	23 463.18	20.98
60712000 ACHATS LIQUIDES	520.02	2 240.74	-1 720.72	-76.79
60714000 ACHATS CAFETERIA	285.15		285.15	
Variation de stock	-2 662.11	35.76	-2 697.87	
60320000 VARIATION STOCK AUTRES APPROV.	-2 619.54		-2 619.54	
60370000 VARIATION STOCK MARCHANDISES	-42.57	35.76	-78.33	-219.04
Autres achats et charges externes	342 518.97	324 976.85	17 542.12	5.40
60400000 ETUDES PRESTATIONS	300.00		300.00	
60613000 CARBURANT		262.51	-262.51	-100.00
60632000 PRODUITS D'ENTRETIEN	3 960.03	2 721.21	1 238.82	45.52
60633000 FOURNITURE PETIT OUTILLAGE	3 028.02	3 479.31	-451.29	-12.97
60633200 VETEMENTS DE TRAVAIL	356.77	354.04	2.73	0.77
60645000 FOURNITURES DE BUREAU	1 317.14	783.50	533.64	68.11
60680000 AUTRES MAT. & FOURNITURES	113.71	117.35	-3.64	-3.10
61551000 ENTRETIEN REPARATION MATERIEL	3 419.60	4 913.88	-1 494.28	-30.41
61557000 ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	107.28	29.17	78.11	267.78

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
61560000 MAINTENANCE	2 112.90	1 108.41	1 004.49	90.62
61620000 ASSURANCES	842.00	1 025.60	-183.60	-17.90
61700000 ANALYSES	427.08	865.83	-438.75	-50.67
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	297.11	338.21	-41.10	-12.15
62150000 PERSONNEL DETACHE	317 284.66	298 572.82	18 711.84	6.27
62260000 HONORAIRES	5 841.07	6 924.46	-1 083.39	-15.65
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	168.45	53.72	114.73	213.57
62512000 PERSONNEL M.A.D - REPAS	2 326.80	2 679.60	-352.80	-13.17
62612000 FRAIS POSTAUX	155.34	145.95	9.39	6.43
62780000 SERVICES BANCAIRES	461.01	601.28	-140.27	-23.33
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales	54.80	43.90	10.90	24.83
64750000 PHARMACIE	54.80	43.90	10.90	24.83
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 632.55	3 267.40	-1 634.85	-50.04
68110000 DOT.AMORT.IMMOB.CORPORELLES	1 632.55	3 267.40	-1 634.85	-50.04
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 263.13		1 263.13	
65160000 DROITS D'AUTEUR (SACEM-SPRE)	1 263.13		1 263.13	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	478 931.78	442 420.74	36 511.04	8.25
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-4 153.47	-50 858.46	46 704.99	91.83
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 051.87	278.05	773.82	278.30
76410000 INTERETS LIVRET A	1 051.87	278.05	773.82	278.30
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 051.87	278.05	773.82	278.30
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 051.87	278.05	773.82	278.30
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-3 101.60	-50 580.41	47 478.81	93.87
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	21.57	369.42	-347.85	-94.16
77181000 ROMPUS	21.57	369.42	-347.85	-94.16
Sur opérations en capital	4 000.00		4 000.00	
77500000 PRDT CESSIION ELEMENT D'ACTIF	4 000.00			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	4 021.57	369.42	3 652.15	988.62
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	121.89	30.31	91.58	302.14
67181000 ROMPUS	121.89	30.31	91.58	302.14

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	121.89	30.31	91.58	302.14
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 899.68	339.11	3 560.57	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	479 851.75	392 209.75	87 642.00	22.35
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	479 053.67	442 451.05	36 602.62	8.27
EXCÉDENT OU DÉFICIT	798.08	-50 241.30	51 039.38	101.59
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	44 000.00	42 000.00	2 000.00	4.76
87100000 PRESTATIONS EN NATURE	44 000.00	42 000.00	2 000.00	4.76
Bénévolat				
TOTAL	44 000.00	42 000.00	2 000.00	4.76
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	44 000.00	42 000.00	2 000.00	4.76
86100000 MISE A DISPOSITION - LOCAUX	44 000.00	42 000.00	2 000.00	4.76
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	44 000.00	42 000.00	2 000.00	4.76
TOTAL	798.08	-50 241.30	51 039.38	101.59

Attestation	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte Résultat (liste)	5
Compte de résultat origine et destination	7
Annexe comptable	9
Etats de gestion	20
Bilan Actif détaillé	21
Bilan Passif détaillé	22
Compte de résultat détaillé	23