



SECAFI
GROUPE ALPHA

COMPTES ANNUELS 2022

PÉRIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

CASC SAINT OUEN
6 PLACE DE LA REPUBLIQUE
93400 SAINT-OUEN

Secafi Expertise SA

SA au capital de 37 000 €

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Île-de-France • Société enregistrée comme dispensateur de formation
sous le numéro 11 75 59 77 75

Siège social : 20/24 rue Martin Bernard • 75647 Paris cedex 13

Tél. 01 43 90 53 01 • 388 589 269 RCS Paris

Numéro d'identification intracommunautaire FR 91 388 589 269

Une société du Groupe Alpha

BORDEAUX • LILLE • LYON • MARSEILLE • METZ • MONTPELLIER

NANTES • NOUMÉA • ORLÉANS • PARIS • ROUEN

SAINT-DENIS DE LA RÉUNION • TOULOUSE

Sommaire

| | |
|--|-----------|
| Comptes annuels | 3 |
| • Rapport de présentation des comptes..... | 4 |
| • Les chiffres clés de l'exercice | 5 |
| • Bilan | 6 |
| • Compte de résultat | 8 |
| Annexe | 10 |
| • Faits caractéristiques | 11 |
| • Règles et méthodes comptables..... | 12 |
| • Notes sur le bilan | 15 |
| Détail des comptes | 20 |
| • Détail du Bilan | 21 |
| • Détail du compte de résultat | 24 |



SECAFI
GROUPE ALPHA

Comptes annuels



Rapport de présentation des comptes

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 22/12/2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels du CASC SAINT OUEN relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

| | Montant en euros |
|---|------------------|
| Total bilan | 278 300 |
| Ressources du comité | 530 709 |
| Résultat net comptable (Excédent ou Déficit) | 8 289 |
| - Résultat de l'exercice "attributions économiques et professionnelles" | |
| - Résultat de l'exercice "activités sociales et culturelles" | |

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes étant soumis au contrôle légal d'un commissaire aux comptes, ils ne donnent pas lieu à l'émission d'une attestation dans les termes prévus par nos normes professionnelles.

Le lecteur pourra se référer, pour obtenir une opinion sur ces comptes, au rapport émis par le commissaire aux comptes.

Fait à Paris
Le 26/04/2023

Pour Secafi Expertise
Pierre FERRACCI
Expert-comptable

Les chiffres clés de l'exercice

Les recettes :

- * les cotisations-adhésion
- * les autres produits d'exploitation

Le résultat :

- * résultat de l'exercice 8 288,61 €

Les fonds propres :

- * les fonds propres 163 529,73 €

La trésorerie au 31/12/2022 :

- * Trésorerie 239 689,05 €

Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/2022 | Net au 31/12/2021 |
|--|-------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIF | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 3 756,00 | 3 756,00 | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 3 756,00 | 3 756,00 | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 17 169,34 | 17 169,34 | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 17 169,34 | 17 169,34 | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL I - ACTIF IMMOBILISE | 20 925,34 | 20 925,34 | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | 4 310,70 | | 4 310,70 | 4 690,70 |
| Créances | 26 951,33 | | 26 951,33 | 36 142,02 |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 26 951,33 | | 26 951,33 | 36 142,02 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 239 689,05 | | 239 689,05 | 233 587,46 |
| Charges constatées d'avance | 7 348,82 | | 7 348,82 | 4 218,45 |
| TOTAL II - ACTIF CIRCULANT | 278 299,90 | | 278 299,90 | 278 638,63 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion Actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL ACTIF (I + II + III + IV + V) | 299 225,24 | 20 925,34 | 278 299,90 | 278 638,63 |

| | Net au 31/12/2022 | Net au 31/12/2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| PASSIF | | |
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | 155 241,12 | 303 468,59 |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | 155 241,12 | 303 468,59 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | |
| Autres écarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | |
| Report à nouveau | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 8 288,61 | -148 227,47 |
| Situation nette (sous total) | 163 529,73 | 155 241,12 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL I - FONDS PROPRES | 163 529,73 | 155 241,12 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL II - FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL III - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| DETTES | | |
| Dettes financières | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Autres dettes | 114 770,17 | 123 397,51 |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 6 187,20 | 38 900,94 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 103 359,52 | 83 231,82 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 5 223,45 | 1 264,75 |
| TOTAL IV - DETTES | 114 770,17 | 123 397,51 |
| Ecarts de conversion Passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL PASSIF (I + II + III + IV + V) | 278 299,90 | 278 638,63 |

Compte de résultat

| | 01/01/2022 31/12/2022 12 mois | 01/01/2021 31/12/2021 12 mois | Variation Absolue (montant) |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| Cotisations | | | |
| Ventes de biens et services | 59 645,73 | 9 042,85 | 50 602,88 |
| Ventes de biens <i>dont ventes de dons en nature</i> | 59 645,73 | 9 042,85 | 50 602,88 |
| Ventes de prestations de service <i>dont parrainages</i> | | | |
| Produits de tiers financeurs | 471 063,33 | 432 573,27 | 38 490,06 |
| Concours publics et subventions d'exploitation Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable Ressources liées à la générosité du public <i>Dont dons manuels</i> <i>Dont mécénats</i> <i>Dont legs, donations et assurances-vie</i> <i>Autres ressources liées à la générosité du public</i> | 471 063,33 | 432 573,27 | 38 490,06 |
| Contributions financières | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | |
| Autres produits | | | |
| TOTAL I - PRODUITS D'EXPLOITATIONS | 530 709,06 | 441 616,12 | 89 092,94 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| Achats de marchandises | 291 741,32 | 155 480,57 | 136 260,75 |
| Variation de stock | | | |
| Autres achats et charges externes | 113 430,08 | 107 509,33 | 5 920,75 |
| Aides financières | 123 460,60 | 326 883,99 | -203 423,39 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Salaires et traitements | | | |
| Charges sociales | | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | | |
| Dotations aux provisions | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | |
| Autres charges | | | |
| TOTAL II - CHARGES D'EXPLOITATION | 528 632,00 | 589 873,89 | -61 241,89 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 2 077,06 | -148 257,77 | 150 334,83 |
| PRODUITS FINANCIERS : | | | |
| De participation | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob. | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | |
| Reprises sur provisions, dép. et transferts de charge | | | |
| Différences positives de change | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP | | | |
| TOTAL III - PRODUITS FINANCIERS | | | |

| | 01/01/2022 31/12/2022 12 mois | 01/01/2021 31/12/2021 12 mois | Variation Absolue (montant) |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| CHARGES FINANCIERES : | | | |
| Dot. aux amortissements, dépréciations et provisions | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | |
| Différences négatives de change | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP | | | |
| TOTAL IV - CHARGES FINANCIERES | | | |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III - IV) | | | |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | 2 077,06 | -148 257,77 | 150 334,83 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| Sur opérations de gestion | 9 874,66 | 924,80 | 8 949,86 |
| Sur opérations en capital | | | |
| Reprises sur provisions, dép. et transferts de charges | | | |
| TOTAL V - PRODUITS EXCEPTIONNELS | 9 874,66 | 924,80 | 8 949,86 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES : | | | |
| Sur opérations de gestion | 3 663,11 | 894,50 | 2 768,61 |
| Sur opérations en capital | | | |
| Dot. aux amortissements, dépréciations et provisions | | | |
| TOTAL VI - CHARGES EXCEPTIONNELLES | 3 663,11 | 894,50 | 2 768,61 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 6 211,55 | 30,30 | 6 181,25 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | |
| Total des produits (I + III + V) | 540 583,72 | 442 540,92 | 98 042,80 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 532 295,11 | 590 768,39 | -58 473,28 |
| EXCEDENT OU DEFICIT de l'exercice | 8 288,61 | -148 227,47 | 156 516,08 |

| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
|--|-----------------|-----------------|--|
| Dons en nature | | | |
| Prestations en nature | 2 008,00 | 2 008,00 | |
| Bénévolat | | | |
| TOTAL | 2 008,00 | 2 008,00 | |

| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
|--|-----------------|-----------------|--|
| Secours en nature | | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | 2 008,00 | 2 008,00 | |
| Prestations en nature | | | |
| Personnel bénévole | | | |
| TOTAL | 2 008,00 | 2 008,00 | |



SECAFI
GROUPE ALPHA

Annexe



Faits caractéristiques

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, présente un total de 278 299,90 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat global de 8 288,61 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui comprennent, conformément à l'article L.123-12 du Code de commerce, le bilan, le compte de résultat et une annexe.

Autres faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

Evènements postérieurs à l'exercice

Néant.

Règles et méthodes comptables

Objet social de l'association, nature et périmètre des missions, moyens mis en œuvre

Le Comité d'Action Sociale et Culturelle de la Ville de Saint OUEN (CASC) est une association de loi 1901 qui a pour objet de promouvoir et de gérer des activités sociales, culturelles et sportives en faveur de ses adhérents et de leurs ayants droit.

Le CASC de Saint OUEN est financé par une subvention de la ville de Saint OUEN.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC-2014-03, relatif au plan comptable général et par le règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 20 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les stocks sont calculés à leur coût d'acquisition et s'appuient sur l'inventaire physique réalisé le cas échéant au moins une fois par an par l'association conformément à l'articles L. 123-12 du Code de commerce.

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.

Charges constatées d'avance

Elles concernent les charges engagées jusqu'à la clôture de l'exercice dont la fourniture ou la prestation interviendra ultérieurement.

Réserves

Elles concernent le cumul des excédents et déficits antérieurs enregistrés dans les comptes de réserves.

Dettes fournisseurs et autres dettes

Toutes les dettes fournisseurs et autres sont valorisées à leur valeur nominale.

Produits constatés d'avance

Ils ne concernent que les produits engagés jusqu'à la clôture de l'exercice dont la fourniture ou la prestation interviendra ultérieurement.

Disponibilités

L'association détient un compte bancaire courant.

Le solde du compte bancaire porté au bilan est conforme, à celui figurant sur le relevé de banque.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'association à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Effectif

L'association emploie aucun salarié au 31/12/2022.

Engagements financiers et sûretés réelles données et reçues

- Engagements reçus : Néant
- Engagements donnés : Néant

Informations qualitatives sur les contributions en nature

La commune de Sait Ouen a fourni au C.A.S.C des prestations gratuites qui doivent être considérées comme des subvention indirectes. Toutefois, s'agissant de la mise à disposition de "bien en nature", ces subventions ne sont pas comptabilisées.

Ces contributions volontaires en nature sont conformes à la convention pluriannuelle signée entre l'association C.A.S.C et la commune de Saint Ouen.

Ces aides s'établissent comme suit pour l'exercice 2022 et sont inchangées par rapport à 2021 :

* Secrétariat :

- Mise à disposition de bureau de 20m², et prise en charge des fluides ;
 - Mise à disposition de moyens administratifs (fournitures, affranchissements...);
 - Prise en charge des frais téléphoniques.
- L'ensemble de ces contributions représente un montant total annuel de 1 892 €.

- Prise en charge des frais téléphonique pour un montant annuel de 116 €.

Rémunérations des dirigeants

Les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Aucune rémunération et avantage en nature n'a été accordé aux "trois plus hauts cadres dirigeants salariés et bénévoles".

Transactions réalisées par l'association à des conditions non habituelles

L'association n'a réalisé aucune transaction durant l'exercice relevant de cette catégorie. Toutes les transactions ont été réalisées à des conditions normales.

Fonds Dédiés

Néant.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaires aux comptes s'élèvent à 8 880 €TTC pour l'exercice 2022.

Fiscalité de l'association

L'association du CASC de Saint OUEN n'est soumis à aucun impôts commerciaux.

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|--|---------------------|--------------|------------|-------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 3 756 | | | 3 756 |
| Immobilisations incorporelles | 3 756 | | | 3 756 |
| - Terrains | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements, aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 17 169 | | | 17 169 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 17 169 | | | 17 169 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Total | 20 925 | | | 20 925 |

Amortissements des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|--|---------------------|--------------|------------|-------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 3 756 | | | 3 756 |
| Immobilisations incorporelles | 3 756 | | | 3 756 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements, aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 17 169 | | | 17 169 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 17 169 | | | 17 169 |
| Total | 20 925 | | | 20 925 |

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 34 300,15 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|---------------|---------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | | | |
| Autres | 26 951 | 26 951 | |
| Charges constatées d'avance | 7 349 | 7 349 | |
| Total | 34 300 | 34 300 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|-----------------------------|---------------|
| SUBVENTION CAFAC - PAR 2022 | 2 422 |
| SUBVENTION CCAS - PAR 2022 | 24 529 |
| Total | 26 951 |

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

| Variations des fonds propres | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou Consommation | A la clôture |
|-------------------------------------|----------------|-------------------------|--------------|----------------------------|----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 303 469 | | | 148 227 | 155 241 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Report à nouveau | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -148 227 | 148 227 | 8 289 | | 8 289 |
| Situation nette | 155 241 | 148 227 | 8 289 | 148 227 | 163 530 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Total | 155 241 | 148 227 | 8 289 | 148 227 | 163 530 |

Provisions

Tableau des provisions

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisées de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|--|-----------------------------------|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| Litiges | | | | | |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Pertes de change | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | | | | | |
| Pour impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | |
| Total | | | | | |
| Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : | | | | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | | | |
| Exploitation | | | | | |

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 114 770,17 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|----------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 6 187 | 6 187 | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 103 360 | 103 360 | | |
| Produits constatés d'avance | 5 223 | 5 223 | | |
| Total | 114 770 | 114 770 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associées | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|----------------------------------|----------------|
| MISE A DISPOSITION - CAP 2022 | 87 727 |
| HONORAIRES SECAFI - CAP 2022 | 8 880 |
| HONORAIRES CAC - CAP 2022 | 6 120 |
| ESPACE 179 FA 221205 - CAP 2022 | 258 |
| ESPACE 1789 FA 230101 - CAP 2022 | 209 |
| ESPACE 1789 FA230201 - CAP 2022 | 165 |
| Total | 103 360 |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges financières | Charges exceptionnelles |
|-----------------------|------------------------|---------------------|-------------------------|
| SPECTACLES - CCA 2023 | 5 750 | | |
| MATMUT - CCA 2023 | 1 497 | | |
| HDI - CCA 2023 | 102 | | |
| Total | 7 349 | | |

Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits financiers | Produits exceptionnels |
|-----------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| SPECTACLES - PCA 2023 | 5 223 | | |
| Total | 5 223 | | |



SECAFI
GROUPE ALPHA

Détail des comptes

Détail du Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/2022 | Net au 31/12/2021 |
|--|-------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIF | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 3 756,00 | 3 756,00 | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 3 756,00 | 3 756,00 | | |
| 20500000 - IMMO EN COURS SITE INTERNET | 3 756,00 | | 3 756,00 | 3 756,00 |
| 28050000 - AMORTISSEMENT SITE INTERNET | | 3 756,00 | -3 756,00 | -3 756,00 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 17 169,34 | 17 169,34 | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 17 169,34 | 17 169,34 | | |
| 21830000 - IMMOB. MAT. INFORMATIQUE | 12 088,00 | | 12 088,00 | 12 088,00 |
| 21840000 - IMMOB. MOBILIER | 5 081,34 | | 5 081,34 | 5 081,34 |
| 28183000 - AMORT. MAT. INFORMATIQUE | | 12 088,00 | -12 088,00 | -12 088,00 |
| 28184000 - AMORT. MOBILIER | | 5 081,34 | -5 081,34 | -5 081,34 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL I - ACTIF IMMOBILISE | 20 925,34 | 20 925,34 | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | 4 310,70 | | 4 310,70 | 4 690,70 |
| 37000000 - STOCKS | 4 310,70 | | 4 310,70 | 4 690,70 |
| Créances | 26 951,33 | | 26 951,33 | 36 142,02 |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 26 951,33 | | 26 951,33 | 36 142,02 |
| 40910000 - ACOMPTES FOURNISSEURS | | | | 8 450,00 |
| 44870000 - SUBVENTIONS A RECEVOIR | 26 951,33 | | 26 951,33 | 27 692,02 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 239 689,05 | | 239 689,05 | 233 587,46 |
| 51100000 - BANQUE POPULAIRE | 239 649,65 | | 239 649,65 | 233 550,66 |
| 53000000 - CAISSE | 39,40 | | 39,40 | 36,80 |
| Charges constatées d'avance | 7 348,82 | | 7 348,82 | 4 218,45 |
| 48600000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 7 348,82 | | 7 348,82 | 4 218,45 |
| TOTAL II - ACTIF CIRCULANT | 278 299,90 | | 278 299,90 | 278 638,63 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |

| | | | | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Ecarts de conversion Actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL ACTIF (I + II + III + IV + V) | 299 225,24 | 20 925,34 | 278 299,90 | 278 638,63 |

| | Net au 31/12/2022 | Net au 31/12/2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| PASSIF | | |
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | 155 241,12 | 303 468,59 |
| Fonds propres complémentaires | 155 241,12 | 303 468,59 |
| 10200000 - FONDS ASSOCIATIF | 155 241,12 | 303 468,59 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 8 288,61 | -148 227,47 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | 163 529,73 | 155 241,12 |
| TOTAL I - FONDS PROPRES | 163 529,73 | 155 241,12 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| TOTAL II - FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| TOTAL III - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| DETTES | | |
| Dettes financières | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Autres dettes | 114 770,17 | 123 397,51 |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 6 187,20 | 38 900,94 |
| 40100000 - DETTES FOURNISSEURS | 6 187,20 | 38 900,94 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Autres dettes | 103 359,52 | 83 231,82 |
| 46860000 - CHARGES A PAYER | 103 359,52 | 83 231,82 |
| Produits constatés d'avance | 5 223,45 | 1 264,75 |
| 48700000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 5 223,45 | 1 264,75 |
| TOTAL IV - DETTES | 114 770,17 | 123 397,51 |
| TOTAL GENERAL PASSIF (I + II + III + IV + V) | 278 299,90 | 278 638,63 |

Détail du compte de résultat

| | 01/01/2022 31/12/2022 12 mois | 01/01/2021 31/12/2021 12 mois | Variation Absolue (montant) |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| Ventes de biens et services | 59 645,73 | 9 042,85 | 50 602,88 |
| Ventes de biens | 59 645,73 | 9 042,85 | 50 602,88 |
| 70721000 - VENTES SPECTACLES COLLECTIFS | 19 976,42 | 6 454,45 | 13 521,97 |
| 70726000 - VENTES CARTES CAFAC | 1 177,00 | 539,00 | 638,00 |
| 70746000 - VENTE SEJOURS | 35 537,81 | | 35 537,81 |
| 70762000 - RECETTES ENTREES SPORT | 2 954,50 | 2 049,40 | 905,10 |
| Produits de tiers financeurs | 471 063,33 | 432 573,27 | 38 490,06 |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 471 063,33 | 432 573,27 | 38 490,06 |
| 74010000 - SUBVENTION VILLE | 444 112,00 | 407 745,50 | 36 366,50 |
| 74020000 - SUBVENTION C.C.A.S. | 24 529,33 | 22 399,77 | 2 129,56 |
| 74080000 - SUBVENTION C.A.F.A.C. | 2 422,00 | 2 428,00 | -6,00 |
| Ressources liées à la générosité du public | | | |
| TOTAL I - PRODUITS D'EXPLOITATIONS | 530 709,06 | 441 616,12 | 89 092,94 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| Achats de marchandises | 291 741,32 | 155 480,57 | 136 260,75 |
| 60700000 - SPECTACLES COLLECTIFS | 28,00 | 233,75 | -205,75 |
| 60710000 - ACHATS JOUETS | 30 791,81 | 23 124,97 | 7 666,84 |
| 60710100 - ACHATS BONS | 54 735,45 | 59 858,70 | -5 123,25 |
| 60710200 - ACHATS LIVRES & CD | 35 784,99 | 36 410,98 | -625,99 |
| 60710300 - ACHATS CADEAUX PERSONNEL | 12 802,22 | 12 796,76 | 5,46 |
| 60721000 - ACHATS SPECTACLES COLLECTIFS | 66 545,20 | 17 824,20 | 48 721,00 |
| 60726000 - ACHATS CARTES CAFAC | 2 281,40 | 1 123,21 | 1 158,19 |
| 60746000 - ACHATS SEJOURS | 82 907,25 | | 82 907,25 |
| 60762000 - ACHATS ENTREES SPORT | 5 865,00 | 4 108,00 | 1 757,00 |
| Autres achats et charges externes | 113 430,08 | 107 509,33 | 5 920,75 |
| 60100000 - FONCTIONNEMENT | 237,00 | 241,89 | -4,89 |
| 60400000 - FETES | 455,50 | 829,98 | -374,48 |
| 60641000 - ACHATS FOURNITURES ADM | 1 260,68 | 1 698,56 | -437,88 |
| 61550000 - ENTRETIEN MAINTENANCE | 1 896,13 | 764,63 | 1 131,50 |
| 61610000 - ASSURANCE MULTIRISQUE | 2 854,90 | 2 593,16 | 261,74 |
| 62140000 - PERSONNEL DETACHE OU PRETE | 89 507,95 | 82 944,97 | 6 562,98 |
| 62261000 - HONORAIRES EXPERT | 15 000,00 | 15 000,00 | |
| 62360000 - CATALOGUES ET IMPRIMES | 940,78 | 1 708,83 | -768,05 |
| 62780000 - FRAIS BANCAIRES | 1 277,14 | 1 727,31 | -450,17 |
| Aides financières | 123 460,60 | 326 883,99 | -203 423,39 |
| 65761000 - NOEL DES ENFANTS | 1 535,70 | 764,50 | 771,20 |
| 65761100 - REMBT.RENC.CULT/PARCS ATTRACT | 8 141,86 | 3 831,89 | 4 309,97 |
| 65761200 - PARTICIPATION WEEK-END | 12 555,87 | 7 228,50 | 5 327,37 |
| 65761300 - BOURSES ENFANTS | 25 062,15 | 18 445,34 | 6 616,81 |
| 65761400 - PART. LOC. GITES (QUO FAM) | 1 164,51 | 437,70 | 726,81 |
| 65761600 - EVENEMENTS FAMILIAUX | 9 915,00 | 191 783,76 | -181 868,76 |
| 65761700 - SOLIDARITES AUX COLLEGUES | 46 979,26 | 87 804,80 | -40 825,54 |
| 65761800 - ACHATS LICENCES | 18 106,25 | 16 587,50 | 1 518,75 |
| TOTAL II - CHARGES D'EXPLOITATION | 528 632,00 | 589 873,89 | -61 241,89 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 2 077,06 | -148 257,77 | 150 334,83 |
| PRODUITS FINANCIERS : | | | |
| TOTAL III - PRODUITS FINANCIERS | | | |

| | 01/01/2022 31/12/2022 12 mois | 01/01/2021 31/12/2021 12 mois | Variation Absolue (montant) |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| CHARGES FINANCIERES : | | | |
| TOTAL IV - CHARGES FINANCIERES | | | |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III - IV) | | | |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | 2 077,06 | -148 257,77 | 150 334,83 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| Sur opérations de gestion | 9 874,66 | 924,80 | 8 949,86 |
| 77100000 - PRODUITS EXCEPTIONNELS | 9 874,66 | 924,80 | 8 949,86 |
| TOTAL V - PRODUITS EXCEPTIONNELS | 9 874,66 | 924,80 | 8 949,86 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES : | | | |
| Sur opérations de gestion | 3 663,11 | 894,50 | 2 768,61 |
| 67180000 - CHARGES EXCEPT DIVERSES | 3 663,11 | 894,50 | 2 768,61 |
| TOTAL VI - CHARGES EXCEPTIONNELLES | 3 663,11 | 894,50 | 2 768,61 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 6 211,55 | 30,30 | 6 181,25 |
| Total des produits (I + III + V) | 540 583,72 | 442 540,92 | 98 042,80 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 532 295,11 | 590 768,39 | -58 473,28 |
| EXCEDENT OU DEFICIT de l'exercice | 8 288,61 | -148 227,47 | 156 516,08 |

| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
|--|----------|----------|--|
| Prestations en nature | 2 008,00 | 2 008,00 | |
| 87100000 - PRESTATIONS EN NATURE | 2 008,00 | 2 008,00 | |
| TOTAL | 2 008,00 | 2 008,00 | |

| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
|--|----------|----------|--|
| Mises à disposition gratuite de biens | 2 008,00 | 2 008,00 | |
| 86100000 - MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS | 2 008,00 | 2 008,00 | |
| TOTAL | 2 008,00 | 2 008,00 | |