

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS DU 01/01/22-31/12/22

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 12
- <i>Annexe</i>	13 à 17

Cabinet FONT-GUILLOT

Parc d'activités

du Crêt de Mars

42150 LA RICAMARIE

04 77 80 06 86

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ESPACE SOCIO-CULTUREL DE LA DEOME
allée du 8 Mai 1945
42220 BOURG ARGENTAL

relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

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

- Total du bilan,	175 594.67 Euros
- Produits d'exploitation,	370 746.63 Euros
- Résultat net comptable,	(848.25) Euros

Fait à LA RICAMARIE
Le 09/03/2023

Anne Lise CHOMARAT
COLLABORATRICE

Didier FONT
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	60 016	58 888	1 128	1 121	6	0.58
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	60 016	58 888	1 128	1 121	6	0.58
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	109 839		109 839	51 205	58 634	114.51
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	64 236		64 236	116 548	52 312	44.88
	Charges constatées d'avance (2)	392		392	389	3	0.77
	Total II	174 467		174 467	168 142	6 325	3.76
	Frais d'émission des emprunts (III)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	234 483	58 888	175 595	169 263	6 331	3.74

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/202212		Exercice N-1 31/12/202112		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	42 421		42 421			
	Autres						
	Report à nouveau	65 372		74 368		8 996	12.10
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	848		8 996		8 147	90.57
	Situation nette (sous total)	106 945		107 793		848	0.79
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	106 945		107 793		848	0.79
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	8 425		21 455		13 030	60.73
	Total III	8 425		21 455		13 030	60.73
DETTES (I)							
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	11 387		1 894		9 493	501.21
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	20 433		27 651		7 218	26.10
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	10 961		5 450		5 511	101.11
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)							
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	17 444		5 019		12 424	247.52
	Total IV	60 224		40 015		20 210	50.51
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	175 595		169 263		6 331	3.74

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

42 78134 995

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	5 469		5 771		302	5.23
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	77 533		45 080		32 454	71.99
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	268 936		225 647		43 289	19.18
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	950		1 100		150	13.64
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	500				500	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	17 858		5 527		12 331	223.11
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total I	371 247		283 125		88 122	31.12
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	95 909		54 058		41 851	77.42
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	3 992		3 614		378	10.46
Salaires et traitements	220 326		178 725		41 602	23.28
Charges sociales	54 099		46 355		7 744	16.71
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	899		1 117		217	19.45
Dotations aux provisions			1 446		1 446	100.00
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	782		304		478	157.29
Total II	376 008		285 618		90 389	31.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	4 761		2 493		2 268	90.95

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		849		265	584	220.59
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		849		265	584	220.59
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées				2	2	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV				2	2	100.00
2. Résultat financier (III-IV)		849		263	587	223.40
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		3 912		2 231	1 681	75.35
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		4 246		1 364	2 882	211.33
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		4 246		1 364	2 882	211.33
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		1 182		8 129	6 946	85.46
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		1 182		8 129	6 946	85.46
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		3 063		6 765	9 828	145.28
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		376 342		284 754	91 588	32.16
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		377 190		293 749	83 441	28.41
5. EXCEDENT OU DEFICIT		848		8 996	8 147	90.57

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/202212	Exercice N-1 31/12/202112	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	84 330	84 330		
Bénévolat				
TOTAL	84 330	84 330		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	84 330	84 330		
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	84 330	84 330		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12		31/12/2021 12		Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	1 128		1 121		6	0.58
21500000 MATERIEL	18 454		18 454			
21830000 MAT DE BUREAU ET INFORMATIQUE	20 903		19 997		906	4.53
21840000 MOBILIER	20 660		20 660			
28150000 AMORT MAT ET OUTILLAGE	18 454		18 454			
28183000 AMORT MAT DE BUREAU ET INFO	19 775		18 875		899	4.77
28184000 AMORT MOBILIER	20 660		20 660			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 128		1 121		6	0.58
AUTRES	109 839		51 205		58 634	114.51
40100000 FOURNISSEURS	3 911		2 599		1 312	50.50
43870000 IJSS NETTES SUBROGATION			324		324	100.00
46871900 PRODUITS A RECEVOIR 2019			178		178	100.00
46872000 PRODUITS A RECEVOIR 2020			500		500	100.00
46872100 PRODUITS A RECEVOIR 2021			47 605		47 605	100.00
46872200 PRODUIT A RECEVOIR 2022	105 928				105 928	
DISPONIBILITES	64 236		116 548		52 312	44.88
51210000 CRED AGRIC ESPACE DEOME	5 266		41 584		36 318	87.34
51230000 CRED AGRICOLE CLSH	1 166		3 919		2 752	70.24
51240000 CRED AGRIC ADOS	418		587		170	28.93
51270000 LIVRET CRED AGRICOLE	57 349		70 265		12 916	18.38
53110000 CAISSE ED	37		193		156	80.89
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	392		389		3	0.77
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	392		389		3	0.77
TOTAL ACTIF CIRCULANT	174 467		168 142		6 325	3.76
TOTAL GENERAL	175 595		169 263		6 331	3.74

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	42 421	42 421		
10680000 FONDS ASSOCIATIFS	42 421	42 421		
REPORT A NOUVEAU	65 372	74 368	8 996	12.10
11000000 REPORT A NOUVEAU	65 372	74 368	8 996	12.10
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	848	8 996	8 147	90.57
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	106 945	107 793	848	0.79
TOTAL FONDS PROPRES	106 945	107 793	848	0.79
TOTAL FONDS DEDIES				
PROVISIONS POUR CHARGES	8 425	21 455	13 030	60.73
15300000 PROVISION IDR	8 425	21 455	13 030	60.73
TOTAL PROVISIONS	8 425	21 455	13 030	60.73
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	11 387	1 894	9 493	501.21
40100000 FOURNISSEURS	11 387	1 894	9 493	501.21
DETTES FISCALES ET SOCIALES	20 433	27 651	7 218	26.10
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	979	456	523	114.64
42820000 PROVISION CP	6 667	8 227	1 559	18.95
43100000 URSSAF	3 295	4 730	1 435	30.34
43701000 PREVOYANCE CHORUM MUTEX	681	895	214	23.93
43702000 AESIO mutuelle présence en cou	1 591	5 984	4 393	73.42
43703000 CAISSE MALAKOFF	882	1 245	363	29.15
43750000 UNIFORMATION	3 014	2 738	276	10.08
43820000 CHARGES PROVISION CONGES PAYES	2 600	3 208	608	18.95
43870000 IJSS NETTES SUBROGATION	670		670	
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	55	169	114	67.46
AUTRES DETTES	10 961	5 450	5 511	101.11
46821100 CHARGES A PAYER 2021		5 450	5 450	100.00
46821120 CHARGES A PAYER 2022	10 961		10 961	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	17 444	5 019	12 424	247.52
48700000 PROD CONST AVANCE	17 444	5 019	12 424	247.52
TOTAL DETTES	60 224	40 015	20 210	50.51
TOTAL GENERAL	175 595	169 263	6 331	3.74

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
COTISATIONS	5 469		5 771		302	5.23
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	5 469		5 771		302	5.23
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	77 533		45 080		32 454	71.99
70642100 PARTICIPATIONS ALSH	44 399		31 671		12 729	40.19
70642200 PU SOCIO CULTURELLES	24 589		9 652		14 937	154.75
70642510 AUTRE ACTIVITE JARDIN	84		96		12	12.50
70642600 RECETTES MANIFESTATIONS	7 005		2 047		4 958	242.19
70642800 AUTRES AIDES A LA FAMILLE	935		1 522		587	38.55
70881000 RECETTES AUTRES	520		91		429	469.98
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	268 936		225 647		43 289	19.18
73111000 ETAT AIDE A L'EMPLOI ASP			3 465		3 465	100.00
73321100 CONSEIL DEPARTEMENTAL PS ALSH	2 552		1 467		1 085	73.98
73421366 CEJ JEUNE THELIS LA COMBE	950		443		507	114.52
73423301 CEJ MERCREDI 3/12 BG ARGENTAL	7 731		5 032		2 699	53.64
73423302 CEJ MERCREDI 3/12 THELIS	175		68		107	157.43
73423303 CEJ MERCREDI 3/12 ST JULIEN	2 203		485		1 719	354.68
73423304 CEJ MERCREDI 3/12 COLOMBIER	91		91			
73423305 CEJ MERCREDI 3/12 VERSANNE	221		574		352	61.42
73423306 CEJ MERCREDI 3/12 BURDIGNES	537		204		332	162.62
73423307 CEJ MERCREDI 3/12 GRAIX	57		57			
73423308 CEJ MERCREDI 3/12 ST SAUVEUR	2 657		1 909		748	39.18
73423310 CEJ JEUNE BOURG ARGENTAL	12 292		7 535		4 757	63.13
73423320 CEJ JEUNE SAINT SAUVEUR	4 198		2 270		1 928	84.96
73423330 CEJ JEUNE SAINT JULIEN	7 111		2 701		4 410	163.25
73423340 CEJ JEUNE COLOMBIER	1 842		869		974	112.07
73423350 CEJ JEUNE BURDIGNES	1 345		861		483	56.11
73423370 CEJ JEUNE LA VERSANNE	1 948		942		1 005	106.68
73423380 CEJ JEUNE GRAIX	315		315			
73423390 CEJ ENFANT BOURG ARGENTAL	8 549		8 454		96	1.13
73423391 CEJ ENFANT ST SAUVEUR	2 102		2 146		44	2.03
73423392 CEJ ENFANT SAINT JULIEN	2 608		1 758		851	48.40
73423393 CEJ ENFANTS COLOMBIER	659		575		84	14.69
73423394 CEJ ENFANT BURDIGNES	806		907		100	11.07
73423395 CEJ ENFANT THELIS LA COMBES	320		519		200	38.43
73423396 CEJ ENFANT LA VERSANNE	922		819		103	12.57
73423397 CEJ ENFANT GRAIX	134		134			
73511000 CNAF PS ANIMATION GLOBALE	70 785		68 557		2 228	3.25
73512000 CNAF ACTION COLLECTIF FAMILLE	23 682		22 886		796	3.48
73513000 CNAF PS ALSH			21 763		21 763	100.00
73513010 CNAF PS ALSH PERISCOLAIRE	5 642				5 642	
73513020 CNAF PS ALSH EXTRASCOLAIRE	14 524				14 524	
73513030 CNAF PS ALSH ADOS	10 118				10 118	
73521000 CAF SORTIES FAMILIALES	480				480	
73523000 CAF SUBVENTION ACCUEIL LOISIRS	5 270		4 762		508	10.66
73524000 CAF PS CAMPS	500				500	
73711000 PS MSA ALSH	618				618	
74130000 ETAT AUTRES FINANCEMENTS	2 000				2 000	
74144000 ETAT FONJEP	2 664		3 554		890	25.03
74331000 SUBV CONSEIL GENERAL PLA	16 000		16 000			
74345000 CONFERENCE FINANCEURS	2 500				2 500	
74420100 COMMUNE SUB FONCTIONNEMENT BA	16 000		16 000			
74420400 SUB B-A PROJET ADOS			450		450	100.00
74510000 MSA SUBVENTION FONCTIONNEMENT	4 500		5 000		500	10.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
74511000 M.S.A PROJETS	850		721		129	17.84
74520000 CAF SUBVENTION FONCTIONNEMENT	20 000		20 000			
74530000 SUB CAF FONCTIONNEMENT	2 995				2 995	
74536100 CAF PROJET	2 484				2 484	
74620100 INTERCOMMUNALITE	5 000		1 357		3 643	268.59
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	950		1 100		150	13.64
75400000 COLLECTE ET DON	950		1 100		150	13.64
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	500				500	
75510000 SUBVENTION CREDIT AGR CABANON	500				500	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	17 858		5 527		12 331	223.11
78150000 REPRISE DE PROVISIONS	13 030				13 030	
79120000 REMBOURSEMENT DE FORMATION	3 000				3 000	
79140000 REMBOURSEMENT INDEMNITES JOURN	1 828		63		1 765	NS
79145000 REMBOURSEMT ACTIVITE PARTIELLE			5 464		5 464	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	371 247		283 125		88 122	31.12
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	95 909		54 058		41 851	77.42
60212100 FOURNITURES ACTIVITES	5 639		3 101		2 538	81.86
60212200 ENTREES POUR LES ACTIVITES	6 279		4 413		1 866	42.28
60214200 ALIMENTATION BOISSONS AUTRES	8 222		3 645		4 577	125.56
60632000 PETIT EQUIPEMENT OUTILLAGE			559		559	100.00
60633000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	408		247		161	65.18
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	975		1 392		417	29.96
61110000 SOUS TRAITANCE POUR ACTIVITES	1 876				1 876	
61320000 LOCATION IMMO+CHARGES	1 792				1 792	
61350000 LOCATION DE MATERIEL ET	959		959			
61350100 LOCATION MATERIEL PR ACTIVITE	692		120		572	476.50
61350200 LOCATION MINI BUS	813		114		699	611.90
61500000 ENTRETIEN ET REPARATION	664				664	
61560100 CONTRAT D'ENTRETIEN COPIEUR	1 524		1 253		270	21.57
61560200 CONTRAT ENT. LOGICIEL	822		647		175	27.09
61560300 HEBERGEMENT MILIBASE	240		240			
61600000 PRIMES ASSURANCES	2 599		2 599		0	0.00
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	158		343		185	53.99
61860000 FORMATION DES BENEVOLES	340		306		34	11.10
62141000 INTERVENANT DANSES AFRICAINES	908		413		495	120.00
62144000 INTERV TARDY CHLOE	800				800	
62148000 INTERVENANT ZUMBA	3 000		1 100		1 900	172.73
62148200 CHARLES EVEIL A LA DANSE	2 350		840		1 510	179.70
62149000 INTERVENANTS DIVERS	3 118		2 008		1 110	55.31
62149101 INTERVENANT HIP HOP CIRQUE	3 500		1 749		1 751	100.11
62149500 INTERVENANT STREET JAZZ	250		500		250	50.00
62149600 INTERVENANT ATELIER CREATIF	1 586		1 244		342	27.48
62149700 INTERVENANT PILATES	2 451		783		1 668	213.03
62200000 HONORAIRES DIVERS	5 124				5 124	
62261100 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	15 012		11 704		3 308	28.26
62261200 HONORAIRES COMMIS AUX COMPTES	2 480		2 350		130	5.53
62300000 PUBLICITE PUBLICATIONS	4 658		2 128		2 530	118.91
62480000 TRANSPORT POUR ACT ET A	5 770		3 295		2 475	75.11
62571000 DEPL PERSONNEL PERMANENT	942		356		586	164.70
62580000 FRAIS CONSEIL ET D'ASSEMBLEE	281		49		232	473.23

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
62610000 FRAIS POSTAUX		604		532	71	13.38
62621100 TELEPHONE FIXE / INTERNET		509		875	366	41.82
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE		126		120	6	5.00
62810000 COTISATIONS FEDERALES	4	120	3	644	476	13.06
62810100 COTISATIONS SNAEC SO		758		431	327	75.87
62860000 FORMATION FACTURE PROFE	3	565			3 565	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3	992	3	614	378	10.46
63330000 PARTICIP FORMA PROFESSIONNELLE	3	992	3	614	378	10.46
SALAIRES ET TRAITEMENTS	220	326	178	725	41 602	23.28
64110000 SALAIRE RESPONSABLE CENTRE	38	542	42	380	3 838	9.06
64111100 SALAIRE SECRETARIAT COMPTABLE	35	573	33	920	1 653	4.87
64113100 SALAIRES BRUTS AUTRE PERMANENT	76	256	64	681	11 575	17.89
64113200 SALAIRES BRUT ANIM OCCASIONNEL	42	013	25	923	16 090	62.07
64113300 SALAIRES BRUTS INTERV. TECHNIQ	7	166	4	327	2 839	65.61
64120000 PROVISION CONGES PAYES	1	559		203	1 763	866.62
64143000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	22	336			22 336	
64145000 INDEMNISATION CHOMAGE PARTIEL			5	943	5 943	100.00
64145100 MAINTIEN SALAIRE CHOMAGE PART			1	347	1 347	100.00
CHARGES SOCIALES	54	099	46	355	7 744	16.71
64510000 COTISATIONS URSSAF	41	420	33	864	7 555	22.31
64519000 REDUCTION FILLON	14	502	11	814	2 688	22.75
64520000 MUTUELLE EOVI	3	152	2	855	297	10.39
64530000 COTIS RETRAITE ET PREVOYAN	12	387	10	514	1 873	17.82
64532000 CHORUM PREVOYANCE	3	155	3	046	110	3.60
64540000 COTISATION POLE EMPLOI	8	387	7	198	1 189	16.52
64552000 CHARGES SUR PROV CONGES PAYES		608		79	687	866.58
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		708		612	96	15.69
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	899		1	117	217	19.45
68111000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	899		1	117	217	19.45
DOTATIONS AUX PROVISIONS			1	446	1 446	100.00
68150000 PROVISION RISQUES ET CHARGES			1	446	1 446	100.00
AUTRES CHARGES	782		304		478	157.29
65160000 DROITS D'AUTEURS (SACEM, SPRE)	782		304		478	157.29
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	376	008	285	618	90 389	31.65
RESULTAT D'EXPLOITATION	4	761	2	493	2 268	90.95
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	849		265		584	220.59
76810000 INTERETS DES COMPTES FINANCIER	849		265		584	220.59
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	849		265		584	220.59
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			2		2	100.00
66110000 INTERETS SUR EMPRUNT			2		2	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			2		2	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
RESULTAT FINANCIER	849	263	587	223.40
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 912	2 231	1 681	75.35
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	4 246	1 364	2 882	211.33
77110000 PROD EXCEPTIONNELS/OP DE GEST		0	0	100.00
77200000 PROD EXCEPTIONNELS/EXERCIC ANT	4 246	1 364	2 882	211.37
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 246	1 364	2 882	211.33
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 182	8 129	6 946	85.46
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	3	3	96.68
67200000 CHARGES EXCEPT/EXERCICES ANTER	1 182	8 126	6 944	85.45
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 182	8 129	6 946	85.46
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 063	6 765	9 828	145.28
TOTAL DES PRODUITS	376 342	284 754	91 588	32.16
TOTAL DES CHARGES	377 190	293 749	83 441	28.41
EXCEDENT OU DEFICIT	848	8 996	8 147	90.57

ANNEXE

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

Le Centre Social ESPACE DEOME est une association, foyer d'initiatives porté par les habitants associés, appuyés par des professionnels afin de définir et mettre en œuvre un projet de développement social, sanitaire, culturel et éducatif pour l'ensemble de la population du quartier.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 175 594.67 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 371 246.63 Euros et dégageant un déficit de 848.25- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	18 454		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 656		906
TOTAL	59 110		906
TOTAL GENERAL	59 110		906

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			18 454	18 454
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			41 562	41 562
TOTAL			60 016	60 016
TOTAL GENERAL			60 016	60 016

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	18 454			18 454
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 535	899		40 435
TOTAL	57 989	899		58 888
TOTAL GENERAL	57 989	899		58 888

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	899				
TOTAL	899				
TOTAL GENERAL	899				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	42 421				42 421
Report à nouveau	74 368	8 996 -		0 -	65 372
Excédent ou déficit de l'exercice	8 996 -	8 996		848	848 -
Situation nette	107 793			848	106 945
TOTAL I	107 793			848	106 945

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	21 455		13 030		8 425
TOTAL	21 455		13 030		8 425
TOTAL GENERAL	21 455		13 030		8 425
Dont dotations et reprises d'exploitation			13 030		

Une reprise de provision pour charge de 13 030 € a été comptabilisée au titre de cet exercice. Au 31 Décembre 2022, la provision retraite s'élève à 8 425 €

- Départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- Taux de rotation : 0 %
- Taux de progression des salaires : 1.5%
- Taux d'actualisation : 3.86 %
- Taux de charges patronales : 42 %
- Convention collective applicable : Centres sociaux et acteurs du lien social.

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	109 839	109 839	
Charges constatées d'avance	392	392	
TOTAL	110 231	110 231	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	11 387	11 387		
Personnel et comptes rattachés	7 646	7 646		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 732	12 732		
Autres impôts taxes et assimilés	55	55		
Autres dettes	10 961	10 961		
Produits constatés d'avance	17 444	17 444		
TOTAL	60 224	60 224		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	105 928
Total	105 928

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	9 937
Total	9 937

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	392
Total	392
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	17 444
Total	17 444

Subventions d'équipement

Aucune subvention d'investissement n'a été perçue par le centre social sur l'exercice 2022.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
CONCOURS PUBLICS	
CAF	125 369
COMMUNES	59 772
DEPARTEMENT	2 552
SUBVENTIONS	
ETAT	2 000
DEPARTEMENT	18 500
COMMUNE	16 000
MSA	5 350
CAF FONCTIONNEMENT	20 000
CAF AUTRE	11 729
INTERCOMMUNALITE	5 000
AUTRE SUBVENTION	500
Total	266 772

Rémunération des dirigeants

Les principaux cadres dirigeants s'entendent du Président, du Trésorier, du Secrétaire de l'Association. Ces personnes exercent toutes bénévolement leur fonction. Il ne leur est pas attribué de rémunération.

Valorisation des contributions volontaires

Les éléments supplétifs correspondent aux montants indiqués par la commune de Bourg Argental au titre de la convention d'objectifs pluriannuelle pour la mise à disposition des locaux et de personnel, ainsi que la commune de Saint Julien Molin-Molette.

Les montants comptabilisés sont les éléments supplétifs de 2022 sauf pour ceux de la commune de Saint Julien Molin Molette pour qui on a reporté les éléments 2021 soit 2 780 € Les éléments supplétifs s'élèvent à un total de 84 330 euros.

Le bénévolat n'a pas été valorisé et donc non enregistré en comptabilité.