



Assoc. LA MAIN FORTE

AVE JEAN-BAPTISTE DELPEYRA

24200 SARLAT

COMPTES ANNUELS

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



Sommaire

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

<i>Attestation</i>	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Compte de résultat</i>	4
<i>Détail de l' Actif</i>	5
<i>Détail du Passif</i>	7
<i>Détail du compte de résultat</i>	9
<i>Annexe comptable</i>	12
<i>Annexe libre 2</i>	15
<i>Produits à recevoir</i>	20
<i>Charges à payer</i>	21
<i>Charges constatées d'avance</i>	22
<i>Produits constatés d'avance</i>	23
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	24

Attestation d'Expert Comptable

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de :

**Assoc. LA MAIN FORTE
AVE JEAN-BAPTISTE DELPEYRA**

24200 SARLAT

relatifs à l'exercice clos le **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 338 595 euros

Chiffre d'affaires : 215 584 euros

Résultat net comptable : 73 265 euros

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

Fait à SARLAT LA CANEDA
Le 17/02/2023

Pour le Cabinet

Jean-Luc MENCHON

Expert-comptable



Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brev ets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	502	502		
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	41 387	23 488	17 900	18 948
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	43 658	29 857	13 801	11 441
	Autres immobilisations corporelles	98 048	94 840	3 208	10 973
	Immobilisations grev ées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations év aluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	789		789	785
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	610		610	610
	TOTAL (I)	184 994	148 687	36 308	42 756
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approv isionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	50		50	
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	51 972		51 972	46 837
	Autres créances	74 693		74 693	63 764
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	175 461		175 461	119 013
	Charges constatées d'av ance	112		112	1 477
	TOTAL (II)	302 287		302 287	231 092
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conv ersion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		487 282	148 687	338 595	273 847
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				610	610
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à v endre					

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	2 681	2 681
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	185 179	171 238
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	73 265	13 941
	Total des fonds propres	261 125	187 860
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 061	10 549
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	6 061	10 549
	Total des fonds associatifs	267 186	198 409
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	3 181	3 642
DETTE (1)	Total des provisions	3 181	3 642
DETTE (1)	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 080	10 197
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTE (1)	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 025	14 096
	Dettes fiscales et sociales	21 236	46 476
	DETTE DIVERSE		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4	1 028
	Produits constatés d'avance	20 884	
	Total des dettes	68 228	71 796
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		338 595	273 847
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		73 264,94	13 941,35
(1) Dont à moins d'un an		66 659	66 729
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		8	
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		650
	Prestations de services	215 584	205 469
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	564 049	580 241
	Dons		
	Cotisations	40	50
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	4	64
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	16 370	19 606
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	796 046	806 080
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	13 995	15 273
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	99 262	92 074
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 154	13 194
	Rémunération du personnel	514 546	578 162
	Charges sociales	75 136	86 360
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	12 322	16 224
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	5 258	7
	Total des charges d'exploitation	724 674	801 292
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		71 372	4 787
Charges Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	308	42
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	115	158
	2 - RESULTAT FINANCIER	194	(117)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	71 566	4 671
	Produits exceptionnels	6 288	10 689
	Charges exceptionnelles	4 589	1 418
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 699	9 271
	Impôts sur les sociétés		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	802 643	816 810
	TOTAL DES CHARGES	729 378	802 869
	EXCEDENT ou DEFICIT	73 265	13 941
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévolé		

Détail de l' Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	36 307,76	10,72	42 755,79	15,61	(6 448,03)	-15,08
Autres immobilisations incorporelles						
20810000 LOGICIEL	502,32	0,15	2 392,20	0,87	(1 889,88)	-79,00
28081000 AMORT LOGICIEL	(502,32)	-0,15	(2 392,20)	-0,87	1 889,88	79,00
Constructions	17 899,67	5,29	18 947,70	6,92	(1 048,03)	-5,53
21350000 TRAVAUX BUREAU	41 387,31	12,22	41 387,31	15,11		
28135000 AMORT.AAI DES CONSTRUCT.	(23 487,64)	-6,94	(22 439,61)	-8,19	(1 048,03)	-4,67
Installations techniques, matériel et outillage	13 801,24	4,08	11 440,59	4,18	2 360,65	20,63
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	9 254,89	2,73	9 254,89	3,38		
21540100 MATERIEL INDUSTRIEL VEZAC	574,08	0,17	574,08	0,21		
21554000 MATERIEL TECHNIQUE	33 829,03	9,99	27 368,23	9,99	6 460,80	23,61
21554100 MATERIEL TECHNIQUE VEZAC			3 144,98	1,15	(3 144,98)	-100,0
28154000 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	(9 254,89)	-2,73	(9 254,89)	-3,38		
28154010 AMORT MAT INDUST VEZAC	(574,08)	-0,17	(574,08)	-0,21		
28155400 AMORT.MAT TECHNIQUE	(20 027,79)	-5,91	(15 927,64)	-5,82	(4 100,15)	-25,74
28155410 AMORT MAT TECHN VEZAC			(3 144,98)	-1,15	3 144,98	100,00
Autres immobilisations corporelles	3 207,75	0,95	10 972,96	4,01	(7 765,21)	-70,77
21810000 CHAUDIERE VEZAC			1 450,00	0,53	(1 450,00)	-100,0
21811000 MATERIEL ATELIER	500,00	0,15	500,00	0,18		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	83 197,88	24,57	83 960,13	30,66	(762,25)	-0,91
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	13 361,68	3,95	13 361,68	4,88		
21832000 MATERIEL INFORMATIQUE ADA	988,00	0,29	1 637,99	0,60	(649,99)	-39,68
28181000 AMORT.AAI DIVERS			(1 450,03)	-0,53	1 450,03	100,00
28181100 AMORT MAT ATELIER	(179,17)	-0,05	(79,17)	-0,03	(100,00)	-126,3
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	(81 063,62)	-23,94	(75 946,25)	-27,73	(5 117,37)	-6,74
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	(12 784,67)	-3,78	(11 920,23)	-4,35	(864,44)	-7,25
28183200 AMORT MATERIEL BUREAU ADA	(812,35)	-0,24	(541,16)	-0,20	(271,19)	-50,11
Autres titres immobilisés	789,31	0,23	784,75	0,29	4,56	0,58
27101000 PARTS SOCIALES	789,31	0,23	784,75	0,29	4,56	0,58
Autres immobilisations financières	609,79	0,18	609,79	0,22		
27500000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	609,79	0,18	609,79	0,22		
TOTAL III - Actif Circulant NET	302 287,27	89,28	231 091,54	84,39	71 195,73	30,81
Avances & acomptes versés sur commandes	50,00	0,01			50,00	
40910000 ACOMPTE FOURNISSEURS	50,00	0,01			50,00	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	51 971,73	15,35	46 837,20	17,10	5 134,53	10,96
041D COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	51 971,73	15,35	47 087,20	17,19	4 884,53	10,37
41600000 CLIENTS DOUTEUX LITIGIEUX			5 046,09	1,84	(5 046,09)	-100,0
49100000 PROV.DEPR.COMPTES CLIENTS			(5 296,09)	-1,93	5 296,09	100,00
Autres créances	74 692,91	22,06	63 764,20	23,28	10 928,71	17,14
040D COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS	82,00	0,02	111,36	0,04	(29,36)	-26,36
43100000 URSSAF	9 920,12	2,93			9 920,12	
43730100 CHORUM RETRAITE	741,72	0,22			741,72	
44870100 CONSEIL GENERAL	14 948,50	4,41	14 949,50	5,46	(1,00)	-0,01
44870300 ASP A RECEVOIR			952,75	0,35	(952,75)	-100,0
44870800 CONSEIL DEP ADA A RECEVOIR	42 434,00	12,53	20 637,00	7,54	21 797,00	105,62
44870900 FSE A RECEVOIR			23 271,00	8,50	(23 271,00)	-100,0
44871000 DIRECTE A RECEVOIR	6 000,00	1,77	2 181,82	0,80	3 818,18	175,00
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	566,57	0,17	1 660,77	0,61	(1 094,20)	-65,89

Détail de l' Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Disponibilités	175 460,82	51,82	119 012,94	43,46	56 447,88	47,43
51210000 CREDIT AGRICOLE COMPTE COURANT	13 089,01	3,87	32 033,67	11,70	(18 944,66)	-59,14
51210100 CREDIT AGRICOLE CSL	161 725,90	47,76	86 427,73	31,56	75 298,17	87,12
51210200 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	325,05	0,10	320,65	0,12	4,40	1,37
53100000 CAISSE SIEGE SOCIAL	320,86	0,09	230,89	0,08	89,97	38,97
Charges constatées d'avance	111,81	0,03	1 477,20	0,54	(1 365,39)	-92,43
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	111,81	0,03	1 477,20	0,54	(1 365,39)	-92,43
TOTAL DU BILAN ACTIF	338 595,03	100,00	273 847,33	100,00	64 747,70	23,64

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Fonds propres	267 186,12	78,91	198 409,37	72,45	68 776,75	34,66
Fonds associatif sans droit de reprise	2 680,83	0,79	2 680,83	0,98		
10241000 FONDS ASSOCIATIF TRAVERSES	2 680,83	0,79	2 680,83	0,98		
Excédents affectés à la couverture du besoin en fon	185 179,45	54,69	171 238,10	62,53	13 941,35	8,14
10685000 RESERVES TRESORERIE	185 179,45	54,69	171 238,10	62,53	13 941,35	8,14
Résultat de l'exercice	73 264,94	21,64	13 941,35	5,09	59 323,59	425,52
Subventions d'investissement	6 060,90	1,79	10 549,09	3,85	(4 488,19)	-42,55
13120000 SUBV AGEFIPH MOD@ADAPT	976,60	0,29	976,60	0,36		
13121000 SUBV DIRECCTE			4 000,00	1,46	(4 000,00)	-100,0
13122000 SUBV REGION IVECO			13 000,00	4,75	(13 000,00)	-100,0
13123000 SUBVT EQUIPT FDI AXE 2	5 520,00	1,63	5 520,00	2,02		
13125000 SUBV DIRECCTE/MATERIEL PRODUCTI	5 797,00	1,71	5 797,00	2,12		
13127000 SUBV FDI INVEST 12 2022	1 800,00	0,53			1 800,00	
13912000 SUBV AGEFIPH MOD@ADAPT	(684,16)	-0,20	(488,84)	-0,18	(195,32)	-39,96
13912100 SUBV DIRECCTE 11/2019			(2 726,66)	-1,00	2 726,66	100,00
13912200 SUBV REGION IVECO			(10 893,51)	-3,98	10 893,51	100,00
13912300 SUBV EQUIPT FDI AXE 2	(2 680,88)	-0,79	(1 135,28)	-0,41	(1 545,60)	-136,1
13912500 SUBV DIRECCTE MATERIEL PRODUCTI	(4 659,66)	-1,38	(3 500,22)	-1,28	(1 159,44)	-33,12
13912700 SUBV FDI INVEST 12 2022	(8,00)				(8,00)	
Comptes de liaison						
TOTAL III - Provisions et fonds dédiés	3 181,00	0,94	3 642,00	1,33	(461,00)	-12,66
Provisions pour charges	3 181,00	0,94	3 642,00	1,33	(461,00)	-12,66
15300000 PROV./PENSIONS ET OBLIGAT	3 181,00	0,94	3 642,00	1,33	(461,00)	-12,66
TOTAL IV - Dettes	68 227,91	20,15	71 795,96	26,22	(3 568,05)	-4,97
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 079,53	1,50	10 196,74	3,72	(5 117,21)	-50,18
16411000 EMPRUNT N°10000487924	4 225,57	1,25	6 841,61	2,50	(2 616,04)	-38,24
16413000 EMPRUNT 10000672803 TRAFIC BLA	841,31	0,25	3 346,07	1,22	(2 504,76)	-74,86
16884000 INTERETS COURUS	4,45		9,06		(4,61)	-50,88
51810000 AGIOS A PAYER	8,20				8,20	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 025,12	6,21	14 095,64	5,15	6 929,48	49,16
040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	18 260,84	5,39	10 501,18	3,83	7 759,66	73,89
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	2 764,28	0,82	3 594,46	1,31	(830,18)	-23,10
Dettes fiscales et sociales	21 235,54	6,27	46 475,58	16,97	(25 240,04)	-54,31
42110000 SALAIRES CDDI	297,16	0,09			297,16	
42110200 SALAIRE FERNET A SOLDER EN 2025	189,30	0,06	189,30	0,07		
42110300 DE JESUS A SOLDER EN OCT 2024	124,70	0,04			124,70	
42110400 AUDOIT A SOLDER EN MAI 2027	65,70	0,02			65,70	
42700000 PERSONNELS OPPOSITIONS			45,71	0,02	(45,71)	-100,0
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	12 286,16	3,63	11 203,59	4,09	1 082,57	9,66
43100000 URSSAF			13 648,00	4,98	(13 648,00)	-100,0
43730000 CHORUM PREVOYANCE	617,10	0,18	624,66	0,23	(7,56)	-1,21
43730100 CHORUM RETRAITE			4 764,14	1,74	(4 764,14)	-100,0
43740000 MUTUELLE APICIL	1 067,40	0,32	1 131,20	0,41	(63,80)	-5,64
43780000 UNIFORMATION	2 444,00	0,72	6 590,00	2,41	(4 146,00)	-62,91
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	3 638,44	1,07	3 225,59	1,18	412,85	12,80
44210000 RETENUE A LA SOURCE	309,00	0,09	512,00	0,19	(203,00)	-39,65
44820000 CH FISC CONGES PAYES	196,58	0,06	179,26	0,07	17,32	9,66
44871100 CFDI CONST AVANCE			4 362,13	1,59	(4 362,13)	-100,0

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Autres dettes		4,00	1 028,00	0,38	(1 024,00)	-99,61
041C COLLECTIF CLIENTS CREDITEURS		4,00	140,00	0,05	(136,00)	-97,14
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER			888,00	0,32	(888,00)	-100,0
Produits constatés d'avance		20 883,72			20 883,72	
48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCE		8 463,00			8 463,00	
48701000 ASP/CAF/MSA CONST AVANCE		12 420,72			12 420,72	
TOTAL V - Ecart de conversion passif						
TOTAL DU BILAN PASSIF		338 595,03	273 847,33	100,00	64 747,70	23,64

Détail du compte de résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	796 046	100,00	806 080	100,00	(10 033)	-1,24
Ventes de marchandises, de produits fabriqués			650	0,08	(650)	-100,00
70700000 VENTES DE MOBILIER			650	0,08	(650)	-100,00
Prestations de services	215 584	27,08	205 469	25,49	10 115	4,92
70401000 TRAVAUX ENVIRONNEMENT	103 531	13,01	75 890	9,41	27 641	36,42
70401100 TRAVAUX BATIMENT	36 471	4,58	41 705	5,17	(5 234)	-12,55
70412000 DECHETTERIE			13 066	1,62	(13 066)	-100,00
70601000 AIDE AU LOGEMENT	37 456	4,71	31 267	3,88	6 189	19,79
70603000 COLLECTE PAPIER	14 510	1,82	7 390	0,92	7 119	96,33
70605000 TAF	20 816	2,61	31 359	3,89	(10 543)	-33,62
70880000 PRODUITS ACTIVITES ANNEX.			1 891	0,23	(1 891)	-100,00
70881000 PRESTATION MANDATAIRE CEN	1 200	0,15	1 500	0,19	(300)	-20,00
70882000 CORIDOR MAD	1 600	0,20	1 400	0,17	200	14,29
Subventions d'exploitation	564 049	70,86	580 241	71,98	(16 192)	-2,79
74100000 SUBVT CIAS	4 500	0,57	4 500	0,56		
74111000 SUBV CONSEIL DEPARTEMENTAL	74 745	9,39	74 745	9,27		
74111500 SUBV CONSEIL DEP ADA	86 342	10,85	41 274	5,12	45 068	109,19
74111700 SUBV FSE ACTION ADA			46 542	5,77	(46 542)	-100,00
74112000 SUBV DIRECCTE	16 745	2,10	4 015	0,50	12 730	317,09
74112200 SEVE I			5 000	0,62	(5 000)	-100,00
74112300 SEVE II	16 818	2,11	8 182	1,02	8 636	105,56
74112400 FDI REORGANISATION SEVE	10 905	1,37	5 453	0,68	5 453	100,00
74301000 ASP CDDI	353 993	44,47	390 531	48,45	(36 538)	-9,36
Cotisations	40	0,01	50	0,01	(10)	-20,00
75610000 ADHESIONS - COTISATIONS	40	0,01	40			
75620000 DONS			10		(10)	-100,00
Autres produits de gestion courante	4		64	0,01	(59)	-93,15
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	4		64	0,01	(59)	-93,15
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	16 370	2,06	19 606	2,43	(3 237)	-16,51
78150000 REPRISES SUR PROV PR RISQUES	461	0,06	2 893	0,36	(2 432)	-84,06
78174000 REPR./PROV.DEPR.ACT.CIRC.	5 296	0,67			5 296	
79100000 REMB INDEM JOURNALIERES	3 144	0,39	5 045	0,63	(1 901)	-37,68
79102000 REMB FORMATION	6 152	0,77	9 962	1,24	(3 810)	-38,25
79111000 REMB FRAIS CEN	1 316	0,17	1 706	0,21	(390)	-22,83
Total des charges d'exploitation	724 674	91,03	801 292	99,41	(76 619)	-9,56
Achats	13 995	1,76	15 273	1,89	(1 278)	-8,37
60100000 ACHATS MAT.1ERE ET FOURN.	10 606	1,33	14 185	1,76	(3 579)	-25,23
60221000 ACHATS COMBUSTIBLES	114	0,01	181	0,02	(68)	-37,25
60223000 FOURNITURES ATELIER	3 275	0,41	907	0,11	2 368	261,19
Autres achats et charges externes	99 262	12,47	92 074	11,42	7 188	7,81
60501000 SOUS TRAITANCE ADA			200	0,02	(200)	-100,00
60605000 ACHATS PETIT MATERIEL	3 136	0,39	732	0,09	2 405	328,73
60605200 ACHATS PETIT MATERIEL ADA	615	0,08	435	0,05	180	41,38
60611000 EAU	298	0,04	443	0,06	(145)	-32,74
60612000 ELECTRICITE	2 937	0,37	2 522	0,31	415	16,45
60614000 CARBURANT	11 882	1,49	9 096	1,13	2 786	30,63
60632000 PRODUIT ENTRETIEN	501	0,06	992	0,12	(491)	-49,49
60641000 FOURNITURE BUREAU	495	0,06	109	0,01	386	355,23
60681000 VETEMENT TRAVAIL	2 737	0,34	1 928	0,24	809	41,95
61320000 LOCATIONS	19 097	2,40	17 468	2,17	1 629	9,33
61350000 LOCATION MOBILIERES	271	0,03			271	

Détail du compte de résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
61351000	LIXXBAIL PHOTOCOPIEUR			844	0,10	(844)	-100,00
61351100	GRENKE PHOTOCOPIEUR	986	0,12			986	
61352000	STANDARD ORANGE	524	0,07	654	0,08	(130)	-19,88
61353000	ABONNEMENT LOGICIEL MING	480	0,06	480	0,06		
61520000	ENTRETIEN CONSTRUCTION			104	0,01	(104)	-100,00
61551000	ENTRETIEN REPAR VEHICULES	10 113	1,27	8 200	1,02	1 913	23,33
61552000	ENTRETIEN MATERIEL	1 496	0,19	3 220	0,40	(1 724)	-53,54
61560000	MAINTENANCE	1 587	0,20	2 405	0,30	(818)	-34,02
61610000	MULTIRISQUES	3 995	0,50	4 476	0,56	(481)	-10,74
61612000	MULTIRISQUES AUTO MISSION ADA	293	0,04	293	0,04		
61810000	DOCUMENTATION	217	0,03	295	0,04	(78)	-26,36
61850000	FRAIS FORMATION	4 908	0,62	10 037	1,25	(5 129)	-51,10
62260000	HONORAIRES	8 723	1,10	7 465	0,93	1 258	16,85
62280000	DIVERS	200	0,03			200	
62381000	DONS POURBOIRES	299	0,04	663	0,08	(365)	-54,98
62510000	FRAIS DEPLCT SARLAT	8 805	1,11	5 241	0,65	3 564	67,99
62511000	FRAIS DEPLCT REMBOURSABLE	540	0,07	1 054	0,13	(514)	-48,75
62512000	FRAIS DEPLA ACTION ADA	7 930	1,00	7 107	0,88	823	11,59
62570000	RECEPTIONS	523	0,07	397	0,05	126	31,73
62572000	RECEPTIONS ADA	140	0,02			140	
62610000	TIMBRES POSTE	258	0,03	190	0,02	68	35,83
62620000	TELEPHONE	3 712	0,47	3 571	0,44	141	3,94
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	245	0,03	275	0,03	(30)	-10,85
62810000	COTISATIONS	1 319	0,17	1 176	0,15	143	12,16
Impôts, taxes, versements assimilés		4 154	0,52	13 194	1,64	(9 039)	-68,51
63110000	FORMATION CONTINUE	3 577	0,45	13 226	1,64	(9 649)	-72,96
63381000	CH FISC CONGES PAYES	17		(140)	-0,02	158	112,35
63500000	DECHETTERIE	560	0,07			560	
63540000	DROITS ENREGISTREMENTS			108	0,01	(108)	-100,00
Rémunération du personnel		514 546	64,64	578 162	71,73	(63 616)	-11,00
64100100	BROUCARET ERIC			48 980	6,08	(48 980)	-100,00
64100200	COUTURIER	44 732	5,62	31 973	3,97	12 759	39,91
64100300	MORDILLAT	5 437	0,68	17 904	2,22	(12 467)	-69,63
64100500	BADDLY	20 342	2,56	20 895	2,59	(553)	-2,65
64100800	LASSERRE	7 170	0,90	21 990	2,73	(14 821)	-67,40
64100900	MOUGNAUD			6 522	0,81	(6 522)	-100,00
64101000	PEREZ			5 280	0,65	(5 280)	-100,00
64101210	GIRARDIN	15 239	1,91	15 906	1,97	(668)	-4,20
64101230	MARTHON	17 222	2,16	17 222	2,14		
64101240	BOUCHER	16 962	2,13	17 103	2,12	(141)	-0,83
64102000	GARIGOU			4 456	0,55	(4 456)	-100,00
64103000	LAFARGUE	5 854	0,74	2 907	0,36	2 947	101,41
64103200	GALINAT	4 721	0,59			4 721	
64103300	MALEVILLE	4 736	0,59			4 736	
64103400	GOZARD	263	0,03			263	
64103500	MASURIER	14 737	1,85			14 737	
64103600	CHALLIER	15 434	1,94			15 434	
64103700	MANEYROL	2 828	0,36			2 828	
64103800	BADRÉ	4 904	0,62			4 904	
64110000	SALAIRES, CDDI	330 404	41,51	355 286	44,08	(24 882)	-7,00
64120000	PROVISION CONGES PAYES	1 083	0,14	(8 763)	-1,09	9 846	112,35
64140000	INDEMNITES AVANTAGES DIVE	2 478	0,31	3 818	0,47	(1 340)	-35,09
64141000	INDEMNITES RUPTURE			16 682	2,07	(16 682)	-100,00
64143000	INDEMNITE CHOMAGE PARTIELLE LEGA			844	0,10	(844)	-100,00
64143900	ALLOCATION RECUE ACTIVITE PARTIELLE			(843)	-0,10	843	100,00
Charges sociales		75 136	9,44	86 360	10,71	(11 224)	-13,00
64510000	URSSAF	46 732	5,87	59 958	7,44	(13 226)	-22,06
64520000	MUTUELLE APICIL SARLAT	3 173	0,40	3 648	0,45	(476)	-13,04
64530000	COT RETRAITE SARLAT	17 476	2,20	18 818	2,33	(1 342)	-7,13

Détail du compte de résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
64530300 COT PREVOYANCE	3 608	0,45	3 945	0,49	(337)	-8,54
64532000 COMPLEMENT RETRAITE	689	0,09			689	
64542000 CHARGES CONGES PAYES	413	0,05	(3 055)	-0,38	3 468	113,51
64750000 MEDECINE TRAVAIL	3 046	0,38	3 046	0,38		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 322	1,55	16 224	2,01	(3 902)	-24,05
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	12 322	1,55	16 224	2,01	(3 902)	-24,05
Autres charges	5 258	0,66	7		5 251	N/S
65400000 PERTES/CREANCES IRRECOUVR	5 046	0,63			5 046	
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	212	0,03	7		205	N/S
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	71 372	8,97	4 787	0,59	66 585	N/S
RESULTAT FINANCIER	194	0,02	(117)	-0,01	310	265,98
Intérêts et produits financiers	308	0,04	42	0,01	267	640,47
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	303	0,04	37		266	717,09
76810000 INTERETS PARTS SOCIALES	6		5		1	20,96
Intérêts et charges financières	115	0,01	158	0,02	(44)	-27,65
66116000 INTERETS D'EMPRUNT	114	0,01	158	0,02	(44)	-27,85
66160000 INTERETS BANCAIRES	1		1			28,07
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	71 566	8,99	4 671	0,58	66 896	N/S
Produits exceptionnels	6 288	0,79	10 689	1,33	(4 401)	-41,17
77200000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER			2 532	0,31	(2 532)	-100,00
77700000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	6 288	0,79	8 157	1,01	(1 869)	-22,91
Charges exceptionnelles	4 589	0,58	1 418	0,18	3 171	223,68
67120000 PENALITES			40		(40)	-100,00
67200000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT	3 998	0,50	1 378	0,17	2 620	190,15
68710000 DOT.AMORT.EXCEPTIONNEL	591	0,07			591	
Résultat exceptionnel	1 699	0,21	9 271	1,15	(7 572)	-81,68
TOTAL DES PRODUITS	802 643	100,83	816 810	101,33	(14 167)	-1,73
TOTAL DES CHARGES	729 378	91,63	802 869	99,60	(73 491)	-9,15
Excédent ou déficit de l'exercice	73 265	9,20	13 941	1,73	59 324	425,52
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **338 595** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **802 643** euros et un total **charges** de **729 378** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **73 265** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Engagement de départ à la retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Une reprise sur provision pour charge d'un montant de 461€ a été comptabilisé au titre de cet exercice.

Hypothèse de calcul retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible

Règles et Méthodes Comptables

- taux d'inflation
- taux d'actualisation 1%
- taux de charges sociales 52% cadres et 50% non cadres

Transfert de charges

Indemnités journalières	3 144.09
Remboursement formation	6 152.13
Total général	<u>9 296.22</u>

Annexe libre 2

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

PERSONNES DE DROIT PUBLIC	SUBVENTIONS OCTROYEES	AFFECTATION
<u>ETAT:</u>		
ASP	353 992.91	fonctionnement
DIRECCTE	16 745.19	fonctionnement
DIRECCTE SEVE II	16 818.18	fonctionnement
<u>DEPARTEMENT :</u>		
Département Dordogne	74 745.00	fonctionnement
Département Dordogne ADA	86 342.00	fonctionnement
Département Dordogne FDI SEVE	10 905.33	fonctionnement
<u>COMMUNES :</u>		
CIAS	4 500.00	fonctionnement
TOTAL GENERAL	<u>564 048.61</u>	

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 392				1 890	502
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 392				1 890	502
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	41 387					41 387
	Instal technique, matériel outillage industriels	40 342		6 461		3 145	43 658
	Instal., agencement, aménagement divers	1 950				1 450	500
	Matériel de transport	83 960				762	83 198
	Matériel de bureau, mobilier	15 000				650	14 350
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	182 639		6 461		6 007	183 093
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	785		5			789
	Prêts et autres immobilisations financières	610					610
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 395		5			1 399
TOTAL		186 426		6 465		7 897	184 994

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 392		1 890	502
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 392		1 890	502
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	22 440	1 048		23 488
	Instal technique, matériel outillage industriels	28 902	4 100	3 145	29 857
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 529	100	1 450	179
	Matériel de transport	75 946	5 880	762	81 064
	Matériel de bureau, mobilier	12 461	1 786	650	13 597
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	141 278	12 913	6 007	148 184
TOTAL		143 670	12 913	7 897	148 687

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2022
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires	3 642		461		3 181
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 642		461		3 181
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours	5 296		5 296		
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 296		5 296		
TOTAL GENERAL		8 938		5 757		3 181
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				5 757		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	610	610	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	51 972	51 972	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 662	10 662	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	63 383	63 383	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	649	649	
	Charges constatées d'avances	112	112	
TOTAL DES CREANCES		127 386	127 386	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	8	8		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	5 071	3 502	1 569	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	21 025	21 025		
	Personnel et comptes rattachés	12 963	12 963		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 767	7 767		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	506	506		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	4	4		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	20 884	20 884		
TOTAL DES DETTES		68 228	66 659	1 569	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 121			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		63 949
Autres créances		63 949
CONSEIL GENERAL	14 949	
CONSEIL DEP ADA A RECEVOIR	42 434	
DIRRECTE A RECEVOIR	6 000	
DIVERS PROD. A RECEVOIR	567	

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		18 898
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		13
INTERETS COURUS	4	
AGIOS A PAYER	8	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 764
FOURN. FACT.NON PARVENUES	2 764	
Dettes fiscales et sociales		16 121
DETTES PROV./CONGES PAYES	12 286	
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	3 638	
CH FISC CONGES PAYES	197	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION ABNMT INRS		112	112
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			112

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			20 884
FACTURE LES FARGES 8 463.00		20 884	
ASP 12 420.72			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			20 884

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	2 681			2 681
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	171 238	13 941		185 179
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	13 941	73 265	13 941	73 265
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	10 549	1 800	6 288	6 061
Provisions réglementées				
TOTAL	198 409	89 006	20 230	267 186