

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques				
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage	61 151	46 278	14 872	21 091
. Autres	142 847	118 146	24 700	36 242
. 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	4 137		4 137	4 137
Total	208 134	164 425	43 709	61 470
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	752		752	1 371
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	3 347		3 347	1 310
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	48 161		48 161	67 892
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	177 297		177 297	42 697
Charges constatées d'avance	328		328	10 353
Total	229 884		229 884	123 623
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	438 018	164 425	273 593	185 094



	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles	4 297	4 297
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau	64 595	94 513
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	6 482	-29 918
Situation nette (sous-total)	75 374	68 892
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	12 800	20 325
Provisions réglementées		
Total	88 174	89 217
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	5 000	6 580
Total	5 000	6 580
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	21 375	19 502
Total	21 375	19 502
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	100 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 782	18 091
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	46 262	46 703
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		5 000
Total	159 044	69 794
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	273 593	185 094



Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2022	%	du 01/01/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2022	PE	au 31/12/2021	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens	3 993	0,44	7 570	0,80	-3 577	-47,25
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services	69 717	7,69	56 218	5,94	13 499	24,01
<i>dont parrainages</i>						
Produits de tiers financeurs :						
- Concours publics et subv. d'explo.	804 497	88,69	789 200	83,44	15 297	1,94
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. comptable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières	11 559	1,27	8 550	0,90	3 009	35,19
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges			41 576	4,40	-41 576	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	6 580	0,73	32 100	3,39	-25 520	-79,50
Autres produits	10 739	1,18	10 593	1,12	146	1,38
Total	907 085	100,00	945 807	100,00	-38 722	-4,09
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	4 594	0,51	8 722	0,92	-4 127	-47,32
Variation de stocks	619	0,07	-1 371	-0,14	1 990	145,18
Autres achats et charges externes	439 138	48,41	520 533	55,04	-81 395	-15,64
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	4 156	0,46	3 333	0,35	823	24,70
Salaires et traitements	288 371	31,79	283 071	29,93	5 300	1,87
Charges sociales	122 621	13,52	113 069	11,95	9 552	8,45
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17 761	1,96	17 948	1,90	-187	-1,04
Dotations aux provisions	1 872	0,21	2 615	0,28	-743	-28,41
Reports en fonds dédiés	5 000	0,55	6 580	0,70	-1 580	-24,01
Autres charges	24 714	2,72	27 986	2,96	-3 272	-11,69
Total	908 846	100,19	982 486	103,88	-73 640	-7,50
Résultat d'exploitation	-1 762	-0,19	-36 679	-3,88	34 918	95,20
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 006	0,11	229	0,02	777	340,11
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
Total	1 006	0,11	229	0,02	777	340,11
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	27	0,00	2	0,00	25	#####
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total	27	0,00	2	0,00	25	#####
Résultat financier	979	0,11	226	0,02	752	332,82

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2022	%	du 01/01/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2022	PE	au 31/12/2021	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-783	-0,09	-36 453	-3,85	35 670	97,85
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	375	0,04			375	#####
Sur opérations en capital	7 525	0,83	6 535	0,69	990	15,14
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total	7 900	0,87	6 535	0,69	1 365	20,88
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	635	0,07			635	#####
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	635	0,07			635	#####
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 265	0,80	6 535	0,69	730	11,16
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	915 991		952 571		-36 580	-3,84
TOTAL DES CHARGES	909 509		982 489		-72 980	-7,43
EXCEDENT OU DEFICIT	6 482	0,71	-29 918	-3,16	36 400	121,67
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	3 125				3 125	#####
Total	3 125				3 125	#####
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature						
Personnel bénévole	3 125				3 125	#####
Total	3 125				3 125	#####



 COMMISSAIRE AUX COMPTES

 ANNOUAY AUDIT

 Tél. 04 75 33 22 00

ANNEXE

- **Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice**
- **Règles et méthodes comptables**
- **Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Notes sur le Compte de Résultat**
- **Engagements financiers et autres engagements**
- **Autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2022 Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

Activités ou missions :

Moyens mis en oeuvre :

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'activité
- 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.

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Frais externe de formation				
nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	L	36 à 120 mois				
Autres immobilisations corporelles	L	36 à 120 mois				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	[]	
	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	[]	
	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....	208 950		4 953	203 997
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....	4 137			4 137
Total.....	213 087		4 953	208 134

Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....	151 616	17 761	4 953	164 425
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
Total.....	151 616	17 761	4 953	164 425

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	[]
Autres créances.....	[]

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	4 137	4 137	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	51 835	51 835	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....	[]	
Immobilisations financières.....		
Usagers et comptes rattachés.....		
Autres créances.....		3 856
Disponibilités.....		

Charges constatées d'avance :

328

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent	29 918	

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		29 918
Total des affectations		29 918

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....				
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....	4 297			4 297
Report à nouveau.....	94 513		29 918	64 595
Résultat de l'exercice.....	-29 918	36 400		6 482
Situation nette	68 892	36 400	29 918	75 374
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	20 325	476	8 001	12 800
Provisions réglementées.....				
Total.....	89 217	36 876	37 919	88 174

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..	4 297			4 297
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
Total (1)	4 297			4 297
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....	19 502	1 872		21 375
Total (3)	19 502	1 872		21 375
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	23 799	1 872		25 672
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		1 872		
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)							
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS							
Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture			
Total							
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES							
Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
A	B	C	D	A+B-C+D			
Subventions d'exploitation							
Sous-total							
Contributions financières d'autres organismes							
REGION AURA-DRAC	4 380		4 380				
REGION AURA	1 200		1 200				
LA CASCADE	1 000		1 000				
DRAC RESIDENCE					5 000	5 000	
Sous-total	6 580		6 580		5 000	5 000	
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total	6 580		6 580		5 000	5 000	

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses	100 000	100 000		
Fournisseurs	12 782	12 782		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	46 262	46 262		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total :	159 044	159 044		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....
Fournisseurs.....
Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit
Emprunts et dettes financières diverses
Fournisseurs..... 7 353
Dettes fiscales et sociales..... 29 585
Autres dettes

Produits constatés d'avance :

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations				
Subventions d'exploitation	804 497	789 200	98,58	98,93
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières	11 559	8 550	1,42	1,07
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
Total	816 055	797 750	100,00	100,00

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Modalités de recensement et de valorisation

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

Produits

Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique "Legs, donations"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
Total des produits	

Charges

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
Total des charges	

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus :

Non recensé

Dons en nature destinés à être cédés.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....
 Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

21 375		19 502	
--------	--	--------	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

Il est retenu le personnel présent en CDI au 31/12/2022 et ayant une ancienneté supérieure à 2 ans

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

Engagements**de crédit bail :**

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS

--