



SECEF

DOSSIER ANNUEL

ASSOC. Espace Arc en Ciel

5 rue Roger Naumann

57240 KNUTANGE

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

APE : SIRET : 38145889200019

Nos bureaux : 3 Rue de Turique, 54000 Nancy (03 83 98 65 25) | 1 Rue Saint Laurent, 54700 Pont-A-Mousson (03 83 81 07 73) | 16 Av. Sébastopol, 57070 Metz (03 87 30 24 75) | secef@secef.fr | Retrouvez nous avec toute l'actualité sur www.secef.fr

SECEF | 3 Rue de Turique, 54000 Nancy | SARL au capital de 1.000.000 Euros | SIREN 759 800 451 RCS Nancy | Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Grand Est | Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Est | Inscrite sur la liste des Experts Judiciaires près la Cour d'Appel de Nancy
Membre du groupement Absoluce en France et INAA à l'international (International Association of independant Accounting firms)



SECEF

SOMMAIRE

ASSOC. Espace Arc en Ciel

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

<i>----- Attestation -----</i>	<i>1</i>
<i>Attestation expert-comptable SECEF 2022</i>	<i>2</i>
<i>-----Etats de synthèse -----</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>4</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>6</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>7</i>
<i>-----Détails des comptes -----</i>	<i>8</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>9</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>10</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>11</i>
<i>-----Annexe -----</i>	<i>14</i>
<i>Annexe</i>	<i>15</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>16</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>19</i>
<i>Amortissements</i>	<i>20</i>
<i>Provisions</i>	<i>21</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>22</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>23</i>
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	<i>24</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>25</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>26</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>27</i>
<i>-----Documents de gestion -----</i>	<i>28</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>29</i>
<i>Tableau des Emplois et Ressources</i>	<i>30</i>
<i>Tableau de Financement</i>	<i>31</i>

ATTESTATION D'EXPERT-COMPTABLE

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES
■ **de l'expert-comptable**

En notre qualité d'Expert-Comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise **ASSOC. Espace Arc en Ciel**, relatifs à la période du **01/01/2022 au 31/12/2022**.

Les comptes joints à la présente attestation se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	229 122,28 euros
Chiffre d'affaires :	121 899,20 euros
Résultat net comptable :	-100 075,48 euros

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 examen limité, ni un audit.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Metz, le 17/03/2023

Signature de l'Expert-Comptable

ETATS DE SYNTHESE

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	3 025	3 025		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.	532	532			
Autres immobilisations corporelles	69 229	59 703	9 525	14 555	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	72 800	63 260	9 540	14 570
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	21 837	625	21 212	14 905	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	70 474		70 474	129 942	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	127 779		127 779	159 459	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	116		116	468
	TOTAL (II)	220 207	625	219 582	304 774
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	293 007	63 885	229 122	319 344
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					625

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	48 574	48 574
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	155 674	137 770	
Excédent ou déficit de l'exercice	(100 075)	17 904	
	Total des fonds propres (situation nette)	104 172	204 247
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	9 339	14 360
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	9 339	14 360
	Total des fonds propres	113 511	218 608
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	29 605	29 605
	Total des provisions	29 605	29 605
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 258	13 221
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	59 285	57 019
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 719	891	
Produits constatés d'avance	4 744		
	Total des dettes	86 006	71 131
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	229 122	319 344
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(100 075,48)	17 904,21
	(1) Dont à moins d'un an	86 006	71 131
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	2 295	2 375
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	121 899	101 507
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	385 742	426 038
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		250
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 626	6 796	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	27	9	
	Total des produits d'exploitation	512 590	536 976
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	145 413	115 067
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 595	8 275
	Salaires et traitements	362 801	304 016
	Charges sociales	95 023	83 469
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 286	8 636
	Dotation aux provisions		3 365
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	280	1 766	
	Total des charges d'exploitation	618 398	524 594
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(105 808)	12 381

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		(105 808)	12 381
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	604	378
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	604	378
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		604	378
RESULTAT COURANT avant impôts		(105 204)	12 760
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	108	19
	Sur opérations en capital	5 021	5 125
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	5 129	5 144
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 129	5 144
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		518 323	542 498
TOTAL DES CHARGES		618 398	524 594
EXCEDENT ou DEFICIT		(100 075)	17 904
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature	7 500	7 860
	Prestations en nature	35 350	35 350
	Bénévolat	(7 500)	(7 860)
	TOTAL	35 350	35 350
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	35 350	35 350
	Prestations		
	Personnel bénévole	7 500	7 860
	TOTAL	42 850	43 210

DETAIL DES COMPTES

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Actif immobilisé NET	9 540	<i>4,16</i>	14 570	<i>4,56</i>	(5 030)	<i>-34,52</i>
Concessions brevets et droits similaires						
205000 Logiciels	3 025	<i>1,32</i>	3 025	<i>0,95</i>		
280500 Amort. logiciels	(3 025)	<i>-1,32</i>	(3 025)	<i>-0,95</i>		
Installations techniques, matériel et outillage						
215400 Matériel et outillage	532	<i>0,23</i>	532	<i>0,17</i>		
281540 Amort. matériel outillage	(532)	<i>-0,23</i>	(532)	<i>-0,17</i>		
Autres immobilisations corporelles	9 525	<i>4,16</i>	14 555	<i>4,56</i>	(5 030)	<i>-34,56</i>
218100 Agenc. instal. générales	4 145	<i>1,81</i>	4 145	<i>1,30</i>		
218200 Matériel de transport	26 040	<i>11,37</i>	26 040	<i>8,15</i>		
218300 Matériel bureau - informatique	10 379	<i>4,53</i>	7 123	<i>2,23</i>	3 256	<i>45,70</i>
218400 Mobilier	28 664	<i>12,51</i>	28 664	<i>8,98</i>		
281810 Amort. agencements	(4 145)	<i>-1,81</i>	(4 145)	<i>-1,30</i>		
281820 Amort. matériel transport	(19 791)	<i>-8,64</i>	(14 582)	<i>-4,57</i>	(5 208)	<i>-35,71</i>
281830 Amort. matériel de bureau	(7 586)	<i>-3,31</i>	(6 052)	<i>-1,90</i>	(1 534)	<i>-25,35</i>
281840 Amort. mobilier	(28 182)	<i>-12,30</i>	(26 638)	<i>-8,34</i>	(1 543)	<i>-5,79</i>
Autres titres immobilisés	15	<i>0,01</i>	15			
271100 Parts sociales cr mutuel	15	<i>0,01</i>	15			
TOTAL II- Actif circulant NET	219 582	<i>95,84</i>	304 774	<i>95,44</i>	(85 192)	<i>-27,95</i>
Créances clients, usagers et comptes rattachés	21 212	<i>9,26</i>	14 905	<i>4,67</i>	6 307	<i>42,32</i>
041D Collectif clients débiteurs	21 212	<i>9,26</i>	14 905	<i>4,67</i>	6 307	<i>42,32</i>
416000 Clients douteux	625	<i>0,27</i>	914	<i>0,29</i>	(289)	<i>-31,61</i>
491000 Provision dépréciation clients	(625)	<i>-0,27</i>	(914)	<i>-0,29</i>	289	<i>31,61</i>
Autres créances	70 474	<i>30,76</i>	129 942	<i>40,69</i>	(59 467)	<i>-45,76</i>
040D Collectif fournisseurs débiteurs			80	<i>0,03</i>	(80)	<i>-100,00</i>
421100 Rémunérations salariés longue maladie			546	<i>0,17</i>	(546)	<i>-100,00</i>
467000 Indemnités journ. sécu soc.			731	<i>0,23</i>	(731)	<i>-100,00</i>
468700 Produits à recevoir	70 474	<i>30,76</i>	128 585	<i>40,27</i>	(58 111)	<i>-45,19</i>
Disponibilités	127 779	<i>55,77</i>	159 459	<i>49,93</i>	(31 679)	<i>-19,87</i>
512100 Crédit mutuel knutange	105 698	<i>46,13</i>	82 673	<i>25,89</i>	23 026	<i>27,85</i>
512220 Livret bleu cmdp	21 650	<i>9,45</i>	76 046	<i>23,81</i>	(54 396)	<i>-71,53</i>
530000 Caisse	332	<i>0,14</i>	640	<i>0,20</i>	(308)	<i>-48,19</i>
531100 Caisse foyer	100	<i>0,04</i>	100	<i>0,03</i>		
Charges constatées d'avance	116	<i>0,05</i>	468	<i>0,15</i>	(352)	<i>-75,20</i>
486000 Charges constatées d'avance	116	<i>0,05</i>	468	<i>0,15</i>	(352)	<i>-75,20</i>
TOTAL DU BILAN ACTIF	229 122	<i>100,00</i>	319 344	<i>100,00</i>	(90 222)	<i>-28,25</i>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds propres	113 511	<i>49,54</i>	218 608	<i>68,46</i>	(105 096)	<i>-48,08</i>
Total des fonds propres (situation nette)	104 172	<i>45,47</i>	204 247	<i>63,96</i>	(100 075)	<i>-49,00</i>
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	48 574	<i>21,20</i>	48 574	<i>15,21</i>		
102100 Fonds associatifs sans droit de reprise	48 574	<i>21,20</i>	48 574	<i>15,21</i>		
Report à nouveau	155 674	<i>67,94</i>	137 770	<i>43,14</i>	17 904	<i>13,00</i>
110000 Report à nouveau	155 674	<i>67,94</i>	137 770	<i>43,14</i>	17 904	<i>13,00</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	(100 075)	<i>-43,68</i>	17 904	<i>5,61</i>	(117 980)	<i>-658,95</i>
Total des autres fonds propres	9 339	<i>4,08</i>	14 360	<i>4,50</i>	(5 021)	<i>-34,96</i>
Subventions d'investissement	9 339	<i>4,08</i>	14 360	<i>4,50</i>	(5 021)	<i>-34,96</i>
131100 Subvention d'investissement	26 657	<i>11,63</i>	27 705	<i>8,68</i>	(1 048)	<i>-3,78</i>
139000 Amort. subv. d'investissement	(17 318)	<i>-7,56</i>	(13 345)	<i>-4,18</i>	(3 973)	<i>-29,77</i>
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III- Total des Provisions	29 605	<i>12,92</i>	29 605	<i>9,27</i>		
Provisions pour charges	29 605	<i>12,92</i>	29 605	<i>9,27</i>		
153000 Provision pour retraite	29 605	<i>12,92</i>	29 605	<i>9,27</i>		
TOTAL IV- Total des dettes	86 006	<i>37,54</i>	71 131	<i>22,27</i>	14 874	<i>20,91</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 258	<i>8,84</i>	13 221	<i>4,14</i>	7 036	<i>53,22</i>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	14 723	<i>6,43</i>	8 124	<i>2,54</i>	6 599	<i>81,23</i>
408100 Fournisseurs- fnp	5 534	<i>2,42</i>	5 097	<i>1,60</i>	437	<i>8,58</i>
Dettes fiscales et sociales	59 285	<i>25,87</i>	57 019	<i>17,86</i>	2 266	<i>3,97</i>
421000 Rémunérations nettes	216	<i>0,09</i>	216	<i>0,07</i>	0	<i>0,00</i>
428200 Prov congés payés	30 645	<i>13,38</i>	25 771	<i>8,07</i>	4 874	<i>18,91</i>
431000 Urssaf	10 059	<i>4,39</i>	6 589	<i>2,06</i>	3 470	<i>52,66</i>
437200 Harmonie mutuelle	2 434	<i>1,06</i>	5 222	<i>1,64</i>	(2 788)	<i>-53,40</i>
437310 Malakoff- Humanis	2 172	<i>0,95</i>	1 827	<i>0,57</i>	345	<i>18,89</i>
437320 Mutex prévoyance	679	<i>0,30</i>	583	<i>0,18</i>	96	<i>16,52</i>
438200 Prov. charges sociales s/ cp	8 877	<i>3,87</i>	7 142	<i>2,24</i>	1 735	<i>24,29</i>
438600 Charges sociales à payer			724	<i>0,23</i>	(724)	<i>-100,00</i>
442000 Prélèvements - PAS	232	<i>0,10</i>	289	<i>0,09</i>	(57)	<i>-19,72</i>
447100 Taxes sur salaires	3 209	<i>1,40</i>	635	<i>0,20</i>	2 574	<i>405,35</i>
448200 Prov. charges fiscales s/ cp	604	<i>0,26</i>	709	<i>0,22</i>	(105)	<i>-14,82</i>
448600 Etat - charges à payer	158	<i>0,07</i>	7 528	<i>2,36</i>	(7 370)	<i>-97,90</i>
Autres dettes	1 719	<i>0,75</i>	891	<i>0,28</i>	828	<i>92,99</i>
041C Collectif clients créditeurs	1 157	<i>0,50</i>	737	<i>0,23</i>	420	<i>56,92</i>
467000 Indemnités journ. sécu soc.	409	<i>0,18</i>			409	
467100 Débiteurs divers	153	<i>0,07</i>	153	<i>0,05</i>		
Produits constatés d'avance	4 744	<i>2,07</i>			4 744	
487000 Produits constatés d'avance	4 744	<i>2,07</i>			4 744	
Total du passif	229 122	<i>100,00</i>	319 344	<i>100,00</i>	(90 222)	<i>-28,25</i>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	512 590	<i>100,00</i>	536 976	<i>100,00</i>	(24 385)	<i>-4,54</i>
Cotisations	2 295	<i>0,45</i>	2 375	<i>0,44</i>	(80)	<i>-3,37</i>
756000 Adhésion	2 295	<i>0,45</i>	2 375	<i>0,44</i>	(80)	<i>-3,37</i>
Ventes de biens et services	121 899	<i>23,78</i>	101 507	<i>18,90</i>	20 392	<i>20,09</i>
Ventes de prestations de service	121 899	<i>23,78</i>	101 507	<i>18,90</i>	20 392	<i>20,09</i>
706100 Participation usagers	99 805	<i>19,47</i>	86 763	<i>16,16</i>	13 042	<i>15,03</i>
706110 Prestations autofinancements	1 400	<i>0,27</i>	108	<i>0,02</i>	1 292	<i>N/S</i>
706140 Ccas knutange pf	8 583	<i>1,67</i>	7 695	<i>1,43</i>	888	<i>11,54</i>
706160 Caf usagers	4 428	<i>0,86</i>	2 778	<i>0,52</i>	1 650	<i>59,40</i>
706170 Mairies usagers pf gv	2 632	<i>0,51</i>	2 306	<i>0,43</i>	326	<i>14,14</i>
708300 Locations des salles	2 930	<i>0,57</i>	705	<i>0,13</i>	2 225	<i>315,76</i>
708800 Produits divers	2 121	<i>0,41</i>	1 152	<i>0,21</i>	969	<i>84,09</i>
Produits de tiers financiers	385 742	<i>75,25</i>	426 288	<i>79,39</i>	(40 546)	<i>-9,51</i>
Concours publics et subventions d'exploitation	385 742	<i>75,25</i>	426 038	<i>79,34</i>	(40 296)	<i>-9,46</i>
743000 Subv. conseil départementale	1 893	<i>0,37</i>	24 852	<i>4,63</i>	(22 959)	<i>-92,38</i>
743050 Région grand est			6 100	<i>1,14</i>	(6 100)	<i>-100,00</i>
744100 Subventions knutange	196 900	<i>38,41</i>	195 100	<i>36,33</i>	1 800	<i>0,92</i>
744110 Cavf politique de la ville	18 000	<i>3,51</i>	18 000	<i>3,35</i>		
744200 Subvention ccas	5 000	<i>0,98</i>	5 000	<i>0,93</i>		
744300 Subv. autres communes			5 000	<i>0,93</i>	(5 000)	<i>-100,00</i>
748000 Subventions autres organismes	4 270	<i>0,83</i>	7 500	<i>1,40</i>	(3 230)	<i>-43,06</i>
748020 Subventions FONJEP	7 107	<i>1,39</i>	7 107	<i>1,32</i>		
748100 Agence service paiement	26 803	<i>5,23</i>	18 282	<i>3,40</i>	8 521	<i>46,61</i>
748200 Subv. contrat projet caf	64 422	<i>12,57</i>	63 193	<i>11,77</i>	1 230	<i>1,95</i>
748210 Subv. caf référent famille	23 332	<i>4,55</i>	24 320	<i>4,53</i>	(988)	<i>-4,06</i>
748220 Subventions CAF APP			26 000	<i>4,84</i>	(26 000)	<i>-100,00</i>
748230 CAF Subv. PS jeunes	20 600	<i>4,02</i>			20 600	
748250 Subventions clas-réapp	(3 958)	<i>-0,77</i>	10 176	<i>1,90</i>	(14 134)	<i>-138,89</i>
748251 Subvention caf pso	21 373	<i>4,17</i>	15 409	<i>2,87</i>	5 964	<i>38,71</i>
Ressources générosité du public - Dons manuels			250	<i>0,05</i>	(250)	<i>-100,00</i>
754100 Ressources liées à la générosité du public			250	<i>0,05</i>	(250)	<i>-100,00</i>
Autres produits d'exploitation	2 654	<i>0,52</i>	6 805	<i>1,27</i>	(4 152)	<i>-61,01</i>
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	2 626	<i>0,51</i>	6 796	<i>1,27</i>	(4 170)	<i>-61,36</i>
781740 Reprise prov. dépr. s/créances	289	<i>0,06</i>	140	<i>0,03</i>	149	<i>106,14</i>
791012 Transfert de charges	(1 849)	<i>-0,36</i>	5 208	<i>0,97</i>	(7 057)	<i>-135,50</i>
791200 Remboursement cpm iss	4 186	<i>0,82</i>	1 448	<i>0,27</i>	2 738	<i>189,09</i>
Autres produits	27	<i>0,01</i>	9		18	<i>200,99</i>
758800 Autres pdts gestion courante	27	<i>0,01</i>	9		18	<i>200,99</i>
Total des charges d'exploitation	618 398	<i>120,64</i>	524 594	<i>97,69</i>	93 804	<i>17,88</i>
Autres achats et charges externes	145 413	<i>28,37</i>	115 067	<i>21,43</i>	30 346	<i>26,37</i>
606110 Eau	1 685	<i>0,33</i>	1 115	<i>0,21</i>	569	<i>51,06</i>
606121 Electricité	5 761	<i>1,12</i>	5 920	<i>1,10</i>	(159)	<i>-2,69</i>
606400 Fournitures de bureau	1 999	<i>0,39</i>	1 204	<i>0,22</i>	796	<i>66,07</i>
606510 Petits matériels & équipements	3 145	<i>0,61</i>	826	<i>0,15</i>	2 319	<i>280,88</i>
606530 Pds d'entretiens et hygiènes	2 286	<i>0,45</i>	2 468	<i>0,46</i>	(183)	<i>-7,40</i>
606600 Carburant	1 440	<i>0,28</i>	446	<i>0,08</i>	994	<i>222,69</i>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
606810	Alimentation	68 104	13,29	56 422	10,51	11 682	20,70
606820	Produits pharmaceutiques	285	0,06	242	0,05	43	17,81
606861	Sorties	8 039	1,57	3 047	0,57	4 992	163,85
606862	Fournitures pédagogiques	3 401	0,66	1 580	0,29	1 820	115,19
611000	Sous- traitance générale	1 169	0,23	1 150	0,21	18	1,59
611570	Sous-traitance paie	2 722	0,53	2 701	0,50	21	0,78
613510	Locations matériels divers	449	0,09	97	0,02	352	363,36
613520	Locations divers hébergements	1 423	0,28			1 423	
615200	Entretien et réparation locaux	299	0,06			299	
615500	Entretien réparation véhicules	947	0,18	311	0,06	636	204,72
615510	Entretien réparation matériel	474	0,09	73	0,01	401	552,63
615600	Maintenance informatique	1 023	0,20	1 007	0,19	16	1,56
616000	Prime d'assurances	3 755	0,73	3 772	0,70	(17)	-0,44
618100	Documentation générale	228	0,04	228	0,04		
621000	Personnel mis à disposition	7 934	1,55	6 792	1,26	1 142	16,81
622100	Rémunérations intermédiaires	45	0,01	37	0,01	8	20,13
622600	Honoraires	9 644	1,88	9 380	1,75	264	2,81
622700	Frais actes et contentieux			(50)	-0,01	50	100,00
623400	Cadeaux à la clientèle			26		(26)	-100,00
623700	Publications imprimées	4				4	
624800	Transport, activités	6 544	1,28	2 005	0,37	4 539	226,41
625100	Déplacements	2 658	0,52	1 197	0,22	1 461	122,07
625110	Bourses service civique			538	0,10	(538)	-100,00
625700	Missions et réceptions	478	0,09	164	0,03	313	190,41
626100	Affranchissements	608	0,12	292	0,05	316	108,19
626200	Frais de télécommunications	2 137	0,42	2 202	0,41	(65)	-2,95
627000	Services bancaires	132	0,03	135	0,03	(2)	-1,83
628100	Cotisations diverses	4 537	0,89	4 281	0,80	256	5,99
628610	Formations des salariés	2 060	0,40	5 459	1,02	(3 399)	-62,26
Impôts, taxes et versements assimilés		6 595	1,29	8 275	1,54	(1 680)	-20,30
631000	Prov. charges fiscales sur cp	(105)	-0,02	112	0,02	(217)	-193,56
631100	Taxes sur salaires	3 209	0,63	635	0,12	2 574	405,35
633300	Formation professionnelle	3 491	0,68	7 528	1,40	(4 037)	-53,62
Salaires et traitements		362 801	70,78	304 016	56,62	58 785	19,34
641100	Salaires, appointements	339 269	66,19	297 096	55,33	42 173	14,19
641110	Indemnité de licenciement	13 018	2,54			13 018	
641200	Congés payés	4 874	0,95	919	0,17	3 955	430,39
641400	Prime exceptionnelle PEPA	5 640	1,10	5 580	1,04	60	1,08
641500	Rémunération du personnel Act. partielle			421	0,08	(421)	-100,00
Charges sociales		95 023	18,54	83 469	15,54	11 554	13,84
645000	Charges s/ congés payés	1 735	0,34	174	0,03	1 561	898,53
645100	Cotis. urssaf	59 614	11,63	52 753	9,82	6 862	13,01
645200	Cotis. harmonie mutuelle	10 089	1,97	8 815	1,64	1 273	14,45
645310	Cotis. retraite cpm	13 001	2,54	11 989	2,23	1 012	8,44
645320	Cotis. prévoyance cpm	6 435	1,26	5 731	1,07	704	12,28
647500	Médecine du travail	1 740	0,34	1 527	0,28	213	13,92
648100	Autres charges de personnels	2 410	0,47	2 480	0,46	(70)	-2,82
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		8 286	1,62	8 636	1,61	(350)	-4,06
681120	Dotations immos corporelles	8 286	1,62	7 740	1,44	545	7,04
681740	Dot. provision dépr. créances			896	0,17	(896)	-100,00
Dotations aux provisions				3 365	0,63	(3 365)	-100,00
681500	Dot. provision pour retraite			3 365	0,63	(3 365)	-100,00
Autres charges		280	0,05	1 766	0,33	(1 486)	-84,12

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
651600	Droits d'auteur - reproduction		195	0,04		195	
654000	Pertes s/créances irrécouvrables				1 742	0,32	(1 742) -100,00
658800	Charges de gestion courantes		85	0,02	24		61 253,02
Résultat d'exploitation			(105 808)	-20,64	12 381	2,31	(118 189) -954,57
Total des produits financiers			604	0,12	378	0,07	225 59,56
Autres intérêts et produits assimilés			604	0,12	378	0,07	225 59,56
768000	Autres produits financiers		604	0,12	378	0,07	225 59,56
Total des charges financières							
Résultat financier			604	0,12	378	0,07	225 59,56
Résultat courant avant impôts			(105 204)	-20,52	12 760	2,38	(117 964) -924,50
Total des produits exceptionnels			5 129	1,00	5 144	0,96	(16) -0,31
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			108	0,02	19		89 468,95
771400	Rentrées s/ créances amorties		108	0,02	19		89 468,95
Produits exceptionnels sur opérations en capital			5 021	0,98	5 125	0,95	(105) -2,04
777000	Qp subv. virée au résultat		5 021	0,98	5 125	0,95	(105) -2,04
Total des charges exceptionnelles							
Résultat exceptionnel			5 129	1,00	5 144	0,96	(16) -0,31
Excédent ou déficit de l'exercice			(100 075)	-19,52	17 904	3,33	(117 980) -658,95
Contributions volontaires en nature			35 350	6,90	35 350	6,58	
Dons en nature			7 500	1,46	7 860	1,46	(360) -4,58
870000	Bénévolat		7 500	1,46	7 860	1,46	(360) -4,58
Prestations en nature			35 350	6,90	35 350	6,58	
871000	Contrib. volontaires en nature		35 350	6,90	35 350	6,58	
Bénévolat			(7 500)	-1,46	(7 860)	-1,46	360 4,58
Charges des contributions volontaires en nature			42 850	8,36	43 210	8,05	(360) -0,83
Mise à disposition gratuite biens			35 350	6,90	35 350	6,58	
861000	Emploi contrib. volont. nature		35 350	6,90	35 350	6,58	
Personnel bénévole			7 500	1,46	7 860	1,46	(360) -4,58
864000	Personnels bénévole		7 500	1,46	7 860	1,46	(360) -4,58

ANNEXE

A N N E X E

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022,

présente un totale de : 229 122,28 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,

a un total de : 121 899,20 euros.

et comporte un résultat de (1) : -100 075,48 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois,

recouvrant la période 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les éléments ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

(1) : un résultat négatif signifie une perte

Descriptif de l'association :

Le Centre Socioculturel de Knutange " ESPACE ARC EN CIEL" , est une association déclarée est active depuis 30 ans. Elle est spécialisée dans le secteur d'activité des autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire. Le centre est un lieu d'animation de la vie sociale permettant aux habitants d'exprimer, de concevoir et de réaliser leurs projets : il prend en compte l'expression des demandes et des initiatives des usagers et des habitants, et favorise la vie sociale et la vie associative.

Règles et méthode 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 **229 122** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **518 323** euros et un total **charges** de **618 398** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-100 075** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

En application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation autres que l'application du ANC n°2018-06 n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Logiciels	1 an
- Matériel de transport	5 ans
- Agencements, intallations générales	5 à 10 ans
- Outillage	10 ans
- Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans
- Matériel & Mobilier	5 à 10 ans

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement, afférentes à des immobilisations individualisées, sont rapportées au résultat de l'exercice en proportion des amortissements pratiqués et viennent par conséquent atténuer l'impact de cet amortissement.

Pour l'exercice 2022 la reprise de subvention s'élève à 5.021€.

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.

Engagements de retraites

Une provision pour départ en retraite a été constituée , elle s'élève à 29.605€.

Celle -ci est estimée selon la convention collective applicable au sein de l'association, qui en fixe les conditions selon l'ancienneté. Il a été décidé de provisionner les indemnités de départ à la retraite pour les salariés dont il reste cinq ans avant d'atteindre l'âge légal de la retraite.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Evaluation des Contributions volontaires en natures:

Les contributions volontaires sont évaluées chaque année par la municipalité de KNUTANGE.

En effet, la ville de Knutange met à disposition du centre les locaux de 800 m² pour lesquelles elle estime un loyer annuel, les services techniques pour les diverses réparations incombant au locataire, la fourniture du gaz et les vérifications de ces installations, et enfin la location d'une photocopieuse. Pour 2022, la Ville de Knutange a estimé sa contribution à 35.350€

En ce qui concerne le bénévolat, la direction du centre évalue le nombre d'heures effectué par les personnes au taux horaire de 15€ soit pour 2022 la somme de 7.500€

Autres informations

L'association a un effectif moyen sur l'exercice de 12 salariés.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	3 025					3 025
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 025					3 025
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	532					532
Instal., agencement, aménagement divers	4 145					4 145
Matériel de transport	26 040					26 040
Matériel de bureau, informatique et mobilier	35 788		3 256			39 043
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	66 505		3 256			69 761
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL	69 545		3 256			72 800

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	3 025			3 025
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 025			3 025
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	532			532
Autres instal., agencement, aménagement divers	4 145			4 145
Matériel de transport	14 582	5 208		19 791
Matériel de bureau, mobilier	32 690	3 078		35 768
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 950	8 286		60 236
TOTAL	54 974	8 286		63 260

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
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	29 605			29 605
	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	29 605			29 605
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	914		289	625
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	914		289	625
TOTAL GENERAL		30 519		289	30 230
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			289		
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

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	625		625
	Autres créances clients, usagers	21 212	21 212	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	70 474	70 474		
Charges constatées d'avance	116	116		
TOTAL DES CREANCES		92 427	91 802	625
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	20 258	20 258		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	30 862	30 862		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 221	24 221		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 203	4 203		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	1 719	1 719		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	4 744	4 744			
TOTAL DES DETTES		86 006	86 006		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise	48 574				48 574
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	137 770	17 904			155 674
Excédent ou déficit de l'exercice	17 904	(17 904)		100 075	(100 075)
Situation nette	204 247			100 075	104 172
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	14 360		1 048	6 069	9 339
Provisions réglementées					
TOTAL	218 608		1 048	106 144	113 511

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2021	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2022
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	27 705		1 048	26 657
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	27 705		1 048	26 657
Quotes-parts virées au compte de résultat	13 345	5 021	1 048	17 318

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			116
CCA Cador Dorac	01/01/2023 - 30/04/2023	114	
OVH	01/01/2023 - 11/01/2023	2	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			116

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			4 744
Subvention CAF CLAS	01/01/2023 30/06/2023	4 744	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			4 744

--

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2022	31/12/2021
Dons en nature		
Prestations en nature Charges supplétives Mairie de KNUT ANGE	(35 350)	(35 350)
Bénévolat	(35 350)	(35 350)
	(7 500)	(7 860)
Total	(42 850)	(43 210)

Répartition par nature de charges	31/12/2022	31/12/2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens Charges supplétives Mairie de KNUT ANGE	35 350	35 350
Prestations	35 350	35 350
Personnel bénévole	7 500	7 860
	7 500	7 860
Total	42 850	43 210

TABLEAUX DE GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	121 899	<i>100,00</i>	101 507	<i>100,00</i>	20 392	<i>20,09</i>
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	121 899	<i>100,00</i>	101 507	<i>100,00</i>	20 392	<i>20,09</i>
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	121 899	<i>100,00</i>	101 507	<i>100,00</i>	20 392	<i>20,09</i>
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	121 899	<i>100,00</i>	101 507	<i>100,00</i>	20 392	<i>20,09</i>
MARGES (Commerciale + Production)	121 899	<i>100,00</i>	101 507	<i>100,00</i>	20 392	<i>20,09</i>
- Achats non stockés (c)	96 144	<i>78,87</i>	73 270	<i>72,18</i>	22 874	<i>31,22</i>
- Autres charges externes (c)	49 269	<i>40,42</i>	41 797	<i>41,18</i>	7 472	<i>17,88</i>
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	145 413	<i>119,29</i>	115 067	<i>113,36</i>	30 346	<i>26,37</i>
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	(23 514)	<i>-19,29</i>	(13 560)	<i>-13,36</i>	(9 954)	<i>-73,41</i>
+ Subventions d'exploitation	385 742	<i>316,44</i>	426 038	<i>419,71</i>	(40 296)	<i>-9,46</i>
- Impôts, taxes sur rémunérations	6 595	<i>5,41</i>	8 275	<i>8,15</i>	(1 680)	<i>-20,30</i>
- Autres impôts et taxes						
- Salaires et traitements	362 801	<i>297,62</i>	304 016	<i>299,50</i>	58 785	<i>19,34</i>
- Charges sociales	95 023	<i>77,95</i>	83 469	<i>82,23</i>	11 554	<i>13,84</i>
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(102 191)	<i>-83,83</i>	16 718	<i>16,47</i>	(118 909)	<i>-711,2</i>
+ Reprises sur amortissements et provisions	289	<i>0,24</i>	140	<i>0,14</i>	149	<i>106,14</i>
+ Autres produits d'exploitation	2 322	<i>1,91</i>	2 634	<i>2,59</i>	(312)	<i>-11,84</i>
+ Transfert de charges d'exploitation	2 338	<i>1,92</i>	6 656	<i>6,56</i>	(4 319)	<i>-64,88</i>
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	8 286	<i>6,80</i>	12 001	<i>11,82</i>	(3 715)	<i>-30,96</i>
- Autres charges de gestion courante	280	<i>0,23</i>	1 766	<i>1,74</i>	(1 486)	<i>-84,12</i>
RÉSULTAT EXPLOITATION	(105 808)	<i>-86,80</i>	12 381	<i>12,20</i>	(118 189)	<i>-954,5</i>
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	604	<i>0,50</i>	378	<i>0,37</i>	225	<i>59,56</i>
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(105 204)	<i>-86,30</i>	12 760	<i>12,57</i>	(117 964)	<i>-924,5</i>
Produits exceptionnels	5 129	<i>4,21</i>	5 144	<i>5,07</i>	(16)	<i>-0,31</i>
- Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	5 129	<i>4,21</i>	5 144	<i>5,07</i>	(16)	<i>-0,31</i>
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(100 075)	<i>-82,10</i>	17 904	<i>17,64</i>	(117 980)	<i>-658,9</i>

Tableau des Emplois et Ressources

		Etat exprimé en euros Etat en valeurs brutes	31/12/2022	31/12/2021
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice			
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Immobilisations incorporelles			
	Immobilisations corporelles		3 256	807
	Immobilisations financières			
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)			
	Réductions de capitaux propres et prélèvements			
Remboursements de dettes financières (b)				
	TOTAL DES EMPLOIS		3 256	807
Détermination de la Capacité d'autofinancement	<i>Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)</i>		(102 191)	16 718
	+ <i>Transferts de charges (d'exploitation)</i>		2 338	6 656
	+ <i>Autres produits (d'exploitation)</i>		2 322	2 634
	- <i>Autres charges (d'exploitation)</i>		280	1 766
	+ <i>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</i>			
	+ <i>Produits financiers</i>		604	378
	- <i>Charges financières</i>			
	+ <i>Produits exceptionnels</i>		108	19
	- <i>Charges exceptionnelles</i>			
	- <i>Participation des salariés aux fruits de l'expansion</i>			
- <i>Impôts sur les bénéfices</i>				
	= <i>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</i>		(97 099)	24 640
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice		(97 099)	24 640
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Cessions d'immobilisations incorporelles			
	Cessions d'immobilisations corporelles			
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières			
	Augmentation des capitaux propres :			
	Augmentation de capital ou apports			
	Augmentation des autres capitaux propres			
	Augmentation des dettes financières (b) (c)			
		TOTAL DES RESSOURCES		(97 099)
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL			(100 355)	23 832

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs brutes

		31/12/2022			31/12/2021
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	15 818	21 837	6 018	74
	Autres créances	130 410	70 591	(59 820)	38 903
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	146 229	92 427	(53 801)	38 977
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	13 221	20 258	(7 036)	2 877
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	57 910	65 748	(7 838)	9 447
	TOTAL DETTES A COURT TERME	71 131	86 006	(14 874)	12 324
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		75 097	6 421	(68 676)	51 301
TRESORERIE	Disponible	159 459	127 779	(31 679)	(27 469)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	159 459	127 779	(31 679)	(27 469)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		234 556	134 201	(100 355)	23 832

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

