



Assoc. ENFANTS DES DEUX RIVIERES

COMMUNAUTE DE COMMUNES

24220 ST CYPRIEN

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>	6
<i>Détail du compte de résultat</i>	7
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	10
<i>Charges constatés d'avance</i>	17
<i>Charges à payer</i>	18
<i>Produits constatés d'avance</i>	19
<i>Produits à recevoir</i>	20
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	21
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	22

Attestation d'Expert Comptable

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

**Assoc. ENFANTS DES DEUX RIVIERES
COMMUNAUTE DE COMMUNES**

24220 ST CYPRIEN

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

Total du bilan : 241 785 euros

Chiffre d'affaires : 184 486 euros

Résultat net comptable : 28 669 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.

Ces diligences n'incluent pas l'inventaire et la valorisation des actifs, notamment ceux des stocks et des éventuels travaux en cours.

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

Fait à SARLAT LA CANEDA
Le 22/03/2023

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	1 750	1 750		
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 990	2 990		
	Autres immobilisations corporelles	7 238	4 575	2 663	
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	11 978	9 314	2 663	
	STOCKS ET EN -COURS				409
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	389	389		
	Autres créances	109 575		109 575	23 904
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	126 985		126 985	189 940
	Charges constatées d'av ance	2 561		2 561	469
	TOTAL (II)	239 510	389	239 121	214 722
	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)		251 487	9 703	241 785	214 722

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(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	22 359	22 359
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	107 583	107 583
	Report à nouveau	35 119	92 927
	Résultat de l'exercice	28 669	(57 808)
	Total des fonds propres	193 731	165 061
	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		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	193 731	165 061
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
Fonds dédiés	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
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	6 784	10 406
	Dettes fiscales et sociales	41 270	37 755
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		1 500
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	48 054	49 661
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	241 785	214 722
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	28 669,28	(57 807,93)
	(1) Dont à moins d'un an	48 054	49 661
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	184 486	119 177
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	349 129	312 327
	Dons		6
	Cotisations	2 034	1 974
	Legs et donations	105	
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	5 491	4 144
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	541 245	437 628
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	8 215	5 851
	Variation de stock	409	1 091
	Autres achats et charges externes	121 275	115 487
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 617	9 173
	Rémunération du personnel	301 470	290 321
	Charges sociales	73 535	76 005
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	739	788
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	726	672
	Total des charges d'exploitation	515 987	499 388
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		25 257	(61 761)
Charges Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 041	377
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 041	377
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	26 298	(61 384)
	Produits exceptionnels	2 371	3 576
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 371	3 576
	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	544 657	441 581
	TOTAL DES CHARGES	515 987	499 388
	EXCEDENT ou DEFICIT	28 669	(57 808)
	PRODUITS	113 632	116 986
	Bénévolat		
	Prestations en nature	113 632	116 986
	Dons en nature		
	CHARGES	113 632	116 986
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	108 613	112 841
	Personnel bénévolé	5 019	4 144

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	2 663	1,10			2 663	
Autres immobilisations incorporelles						
LOGICIEL	1 750	0,72	1 750	0,82		
AMORT LOGICIEL	(1 750)	-0,72	(1 750)	-0,82		
Installations techniques, matériel et outillage						
MATERIEL ET OUTILLAGE	2 990	1,24	2 990	1,39		
AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	(2 990)	-1,24	(2 990)	-1,39		
Autres immobilisations corporelles	2 663	1,10			2 663	
MATERIEL BUREAU ET INFO.	2 753	1,14	2 753	1,28		
MOBILIER	4 485	1,85	1 471	0,68	3 014	204,94
AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	(2 753)	-1,14	(2 753)	-1,28		
AMORT.MOBILIER	(1 822)	-0,75	(1 471)	-0,68	(351)	-23,86
TOTAL III - Actif Circulant NET	239 121	98,90	214 722	100,00	24 399	11,36
Matières premières, approvisionnements			409	0,19	(409)	-100,0
STOCK MATIERES CONSOMMABLES			409	0,19	(409)	-100,0
Créances clients, usagers et comptes rattachés						
CLIENTS DOUTEUX LITIGIEUX	389	0,16	788	0,37	(400)	-50,71
PROV.DEPR.COMPTES CLIENTS	(389)	-0,16	(788)	-0,37	400	50,71
Autres créances	109 575	45,32	23 904	11,13	85 672	358,41
INDEMN. JOURN A RECEVOIR	663	0,27			663	
INDEMNITE CHOMAGE A RECEVOIR			2 635	1,23	(2 635)	-100,0
RBST DISPO PERSO CCVD	62 145	25,70			62 145	
RBT JOURNEES CCVDFB	11 425	4,73			11 425	
FAMILLES A REC	5 253	2,17	5 033	2,34	221	4,38
CAF PSO A RECEVOIR	11 598	4,80	10 485	4,88	1 113	10,61
BONS CAF A RECEVOIR	2 065	0,85			2 065	
BONS MSA A RECEVOIR			26	0,01	(26)	-100,0
MSA AIDES AUX STRUCT.AR	454	0,19	202	0,09	252	124,99
BONS CAF TERRITOIRE A RECEVOIR	10 430	4,31			10 430	
RMI A RECEVOIR			168	0,08	(168)	-100,0
UNIFORMATION A RECEVOIR	3 706	1,53	3 347	1,56	359	10,73
RECETTES CRCE SU A RECEVOIR	1 595	0,66	2 007	0,93	(412)	-20,53
AIDES CG A RECEVOIR	241	0,10			241	
Disponibilités	126 985	52,52	189 940	88,46	(62 956)	-33,14
LA POSTE	50 245	20,78	114 242	53,20	(63 997)	-56,02
LA POSTE LIVRET A	76 740	31,74	75 699	35,25	1 041	1,38
Charges constatées d'avance	2 561	1,06	469	0,22	2 092	446,10
CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	2 561	1,06	469	0,22	2 092	446,10
TOTAL DU BILAN ACTIF	241 785	100,00	214 722	100,00	27 063	12,60

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	193 731	80,13	165 061	76,87	28 669	17,37
Total des fonds propres	193 731	80,13	165 061	76,87	28 669	17,37
Fonds associatif sans droit de reprise	22 359	9,25	22 359	10,41		
FONDS ASSOCIATIF	20 107	8,32	20 107	9,36		
SUBV INVEST AFFECT. BIENS RENO	2 252	0,93	2 252	1,05		
Réserves	107 583	44,50	107 583	50,10		
AUTRES RESERVES	107 583	44,50	107 583	50,10		
Report à nouveau	35 119	14,52	92 927	43,28	(57 808)	-62,21
REPORT A NOUVEAU (S.CREDITEUR)	35 119	14,52	92 927	43,28	(57 808)	-62,21
Excédent ou déficit de l'exercice	28 669	11,86	(57 808)	-26,92	86 477	149,59
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	48 054	19,87	49 661	23,13	(1 607)	-3,24
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 784	2,81	10 406	4,85	(3 621)	-34,80
Collectif fournisseurs créditeurs	835	0,35	298	0,14	537	180,09
FOURNISSEURS FACT.NON PARVE	5 949	2,46	10 108	4,71	(4 158)	-41,14
Dettes fiscales et sociales	41 270	17,07	37 755	17,58	3 515	9,31
BARALLE CAMILLE			100	0,05	(100)	-100,0
DETTE PROV./CONGES PAYES	12 501	5,17	14 549	6,78	(2 048)	-14,08
URSSAF	9 539	3,95	7 172	3,34	2 367	33,00
RETRAITE MALAKOOF	2 963	1,23	2 608	1,21	354	13,58
MUTEX PREVOYANCE	955	0,40	896	0,42	60	6,65
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	5 084	2,10	5 789	2,70	(705)	-12,17
RETENUE A LA SOURCE	373	0,15	294	0,14	79	26,87
UNIFORMATION	9 074	3,75	4 786	2,23	4 288	89,60
TAXE SUR LES SALAIRES	781	0,32			781	
TAXE SUR LES SALAIRES			1 561	0,73	(1 561)	-100,0
Autres dettes			1 500	0,70	(1 500)	-100,0
SUBV CAF PROJET JEUNES			1 300	0,61	(1 300)	-100,0
SUBV PROJET JEUNES MSA			200	0,09	(200)	-100,0
Total du passif	241 785	100,00	214 722	100,00	27 063	12,60

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	541 245	100,00	437 628	100,00	103 617	23,68
Prestations de services	184 486	34,09	119 177	27,23	65 308	54,80
70601000 PARTICIPATION FAMILLES	83 351	15,40	66 822	15,27	16 529	24,74
70601100 BONS CAF	4 949	0,91	4 619	1,06	330	7,13
70601200 BONS MSA			351	0,08	(351)	-100,00
70601300 CAF PSO	39 974	7,39	37 668	8,61	2 306	6,12
70601310 CAF BONUS TERRITOIRE	46 564	8,60			46 564	
70601600 RMI	354	0,07	764	0,17	(410)	-53,71
70601700 MSA AIDES AUX STRUCTURES	454	0,08	1 656	0,38	(1 202)	-72,57
70601800 PAIEMENT PAR CHQ VAC ANCV	1 560	0,29	1 200	0,27	360	30,00
70601810 PAIEMENT PAR CHS CRCESU	1 595	0,29	2 034	0,46	(439)	-21,59
70601900 AIDES CG	1 435	0,27	1 749	0,40	(314)	-17,96
70602000 COTISATIONS LUDOTHEQUE	607	0,11	583	0,13	24	4,12
70602010 COTISATION LUDO COLLECTIV	399	0,07	318	0,07	81	25,47
70603000 LOC JEUX LUDOTHEQUE	213	0,04	312	0,07	(99)	-31,70
70603010 PRET JEUX LUDO COLLECTIV	349	0,06	205	0,05	144	70,24
70604000 FETES ACT PONCTUELLES LU	24		70	0,02	(46)	-65,71
70604010 ANIMATION LUDO COLLECTIV	840	0,16	752	0,17	89	11,78
70605000 MANIFESTATIONS	1 782	0,33	44	0,01	1 738	N/S
70606000 PERS OCCASIONNELLES LUDO	37	0,01	30	0,01	7	22,48
Subventions d'exploitation	349 129	64,50	312 327	71,37	36 803	11,78
74200000 COM COM VALLEE DORDOGNE	178 000	32,89	150 000	34,28	28 000	18,67
74200010 CCVD RBST MISE DISPO PERS	62 145	11,48	60 723	13,88	1 422	2,34
74200011 RBT JOURNEES CCVDFB	11 425	2,11	8 825	2,02	2 600	29,46
74200020 MAIRIE SAINT CYPRIEN			150	0,03	(150)	-100,00
74200200 SUBV CC VALLEE DE L HOMME	83 474	15,42	84 168	19,23	(694)	-0,82
74200210 REMB JOURNEES CCVH	3 950	0,73	3 832	0,88	118	3,08
74501000 AIDES POLES EMPLOI	4 060	0,75	1 417	0,32	2 643	186,53
74502000 SUBVT INVEST MAT CAF	1 576	0,29	1 712	0,39	(136)	-7,94
74503000 SUBVENTION PROJET JEUNES CAF	3 800	0,70	1 300	0,30	2 500	192,31
74504000 SUBVENTION PROJET JEUNES MSA	700	0,13	200	0,05	500	250,00
Dons			6		(5)	-95,89
75810000 PROD.DIVERS GESTION COURANT			6		(5)	-95,89
Cotisations	2 034	0,38	1 974	0,45	60	3,04
75601000 ADHESIONS - COTISATIONS	2 034	0,38	1 974	0,45	60	3,04
Legs et donations	105	0,02			105	
75850000 DONS	105	0,02			105	
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	5 491	1,01	4 144	0,95	1 346	32,49
78174000 REPR./PROV.DEPR.ACT.CIRC.	788	0,15	510	0,12	278	54,43
79101000 INDEM JOURN. CPAM			113	0,03	(113)	-100,00
79104000 RBST UNIFORMATION	4 703	0,87	3 347	0,76	1 356	40,50
79108000 REMB MUTUELLE			174	0,04	(174)	-100,00
Total des charges d'exploitation	515 987	95,33	499 388	114,11	16 599	3,32
Achats	8 215	1,52	5 851	1,34	2 364	40,40
60101000 ALIMENTATIONS	7 336	1,36	5 851	1,34	1 485	25,38
60102000 ACHATS LOTS	879	0,16			879	
Variation de stock	409	0,08	1 091	0,25	(682)	-62,51
60321000 VARIATION STOCK MAT.CONSUMMA.	409	0,08	1 091	0,25	(682)	-62,51
Autres achats et charges externes	121 275	22,41	115 487	26,39	5 789	5,01
60613000 GAZ	3 022	0,56	2 993	0,68	29	0,96

Détail du compte de résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
60615000	CARBURANT	333	0,06	468	0,11	(135)	-28,83
60630000	PRODUIT ENTRETIEN	1 967	0,36	2 194	0,50	(227)	-10,34
60631000	PETIT EQUIPEMENT	1 105	0,20	3 223	0,74	(2 118)	-65,70
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	1 582	0,29	1 130	0,26	452	39,96
60680000	MATERIEL EDUCATIF	5 491	1,01	6 941	1,59	(1 450)	-20,89
60680100	PHARMACIE	271	0,05	169	0,04	102	60,29
61350000	LOCATION MATERIEL	1 631	0,30	2 035	0,47	(404)	-19,86
61560000	MAINTENANCE			36	0,01	(36)	-100,00
61560100	MAINTENANCE LOGICIEL	750	0,14	733	0,17	17	2,37
61600000	PRIMES D ASSURANCE	1 764	0,33	1 743	0,40	22	1,23
61850000	FRAIS FORMATION	1 000	0,18	1 120	0,26	(120)	-10,71
62101000	ANIMATIONS	13 007	2,40	17 967	4,11	(4 960)	-27,61
62102000	TRAITEUR	43 020	7,95	34 239	7,82	8 780	25,64
62103000	VOYAGE ANNUEL	754	0,14			754	
62104000	MISE A DISPO PERSONNEL	9 357	1,73	10 738	2,45	(1 381)	-12,86
62260000	HONORAIRES EXPERT COMPT	13 112	2,42	11 183	2,56	1 929	17,25
62260200	HONORAIRES NETTOYAGE			840	0,19	(840)	-100,00
62261000	HONORAIRES C.A.C.	3 200	0,59	3 036	0,69	164	5,40
62310000	ANNONCES ET INSERTION			35	0,01	(35)	-100,00
62340000	CADEAUX	1 661	0,31	1 300	0,30	361	27,77
62360000	DEPLIANTS	104	0,02			104	
62382000	CHEQUES VACANCES	2 010	0,37	1 890	0,43	120	6,35
62410000	TRANSP.BIENS ET PERSONNES	5 980	1,10	2 961	0,68	3 019	101,95
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 329	1,17	4 962	1,13	1 367	27,56
62510100	FRAIS DPLCT FORMATION	290	0,05			290	
62561000	HEBERGEMENT FORMATION	230	0,04			230	
62570000	FRAIS REPAS	292	0,05			292	
62610000	TIMBRES POSTES	1 007	0,19	1 514	0,35	(507)	-33,51
62620000	TELEPHONE	1 470	0,27	1 452	0,33	18	1,25
62750000	FRAIS DE BANQUE	539	0,10	587	0,13	(47)	-8,09
Impôts, taxes, versements assimilés		9 617	1,78	9 173	2,10	444	4,84
63110000	TAXES SUR LES SALAIRES	781	0,14	1 561	0,36	(780)	-49,96
63330000	FORMAT. CONT. UNIFORMATIO	5 872	1,08	5 932	1,36	(60)	-1,01
63331000	FORMATION CONTINUE AUTRES	2 964	0,55	1 680	0,38	1 284	76,43
Rémunération du personnel		301 470	55,70	290 321	66,34	11 149	3,84
64110000	SALAIRES	288 691	53,34	280 551	64,11	8 140	2,90
64120000	CONGES PAYES	5 149	0,95	4 534	1,04	615	13,57
64121000	PROVISION CONGES PAYES	(2 048)	-0,38	3 925	0,90	(5 974)	-152,18
64140000	INDEMNITES JOURNALIERES	4 032	0,74	433	0,10	3 599	831,29
64143000	INDEM. RUPTURE CONVENTIONNELLE	3 010	0,56			3 010	
64143100	INDEMNITE CHOMAGE PARTIELLE LEGA			3 513	0,80	(3 513)	-100,00
64143900	ALLOCATION RECUE ACTIVITE PARTIELLE	2 635	0,49	(2 635)	-0,60	5 271	200,00
Charges sociales		73 535	13,59	76 005	17,37	(2 470)	-3,25
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	50 597	9,35	51 360	11,74	(764)	-1,49
64530000	COTISATIONS CAISSES DE RETR	16 444	3,04	16 318	3,73	126	0,77
64531000	PREVOYANCE	5 733	1,06	5 300	1,21	433	8,17
64580000	CHARGES CONGES PAYES	(705)	-0,13	1 673	0,38	(2 378)	-142,13
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 466	0,27	1 354	0,31	113	8,33
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		739	0,14	788	0,18	(49)	-6,21
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	351	0,06			351	
68174000	DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC	389	0,07	788	0,18	(400)	-50,71
Autres charges		726	0,13	672	0,15	54	8,00
65101000	SACEM	69	0,01			69	
65400000	PERTES SUR CREANCES IRRECOUVR.	642	0,12	670	0,15	(28)	-4,18
65810000	CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	14		2		12	728,07

Détail du compte de résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	25 257	4,67	(61 761)	-14,11	87 018	140,90
RESULTAT FINANCIER	1 041	0,19	377	0,09	664	176,38
Intérêts et produits financiers	1 041	0,19	377	0,09	664	176,38
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 041	0,19	377	0,09	664	176,38
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	26 298	4,86	(61 384)	-14,03	87 682	142,84
Produits exceptionnels	2 371	0,44	3 576	0,82	(1 205)	-33,70
77200000 PRODUITS EXPL.S/EXERC.ANTE.	2 371	0,44	3 576	0,82	(1 205)	-33,70
Résultat exceptionnel	2 371	0,44	3 576	0,82	(1 205)	-33,70
TOTAL DES PRODUITS	544 657	100,63	441 581	100,90	103 076	23,34
TOTAL DES CHARGES	515 987	95,33	499 388	114,11	16 599	3,32
Excédent ou déficit de l'exercice	28 669	5,30	(57 808)	-13,21	86 477	149,59
Contributions volontaires en nature	113 632	20,99	116 986	26,73	(3 354)	-2,87
Prestations en nature	113 632	20,99	116 986	26,73	(3 354)	-2,87
87101000 CONTRIBUTIONS AUDRIX	42 169	7,79	42 169	9,64		
87102000 CONTRIBUTION LE COUX	42 983	7,94	41 586	9,50	1 397	3,36
87103000 CONTRIBUTION CENTRE ADOS	20 339	3,76	20 339	4,65		
87104000 CONTRIBUTIONS LUDOTHEQUE	3 682	0,68	8 708	1,99	(5 026)	-57,72
87105000 CONTRIBUTION ST CYPRIEN	4 459	0,82	4 184	0,96	275	6,58
Charges des contributions volontaires en nature	113 632	20,99	116 986	26,73	(3 354)	-2,87
Mise à disposition gratuite biens et services	108 613	20,07	112 841	25,78	(4 228)	-3,75
86101000 LOCAUX	82 462	15,24	87 021	19,88	(4 559)	-5,24
86201000 ASSURANCES	879	0,16	879	0,20		
86202000 EAU ENERGIE ASSAINISSEMENT	16 243	3,00	15 698	3,59	545	3,47
86203000 MAINTENANCE ASCENSEUR			1 148	0,26	(1 148)	-100,00
86204000 FRAIS DIVERS TAXE	119	0,02	119	0,03		
86205000 MAINTENANCE ET FRAIS DIVERS	8 910	1,65	7 976	1,82	934	11,71
Personnel bénévole	5 019	0,93	4 144	0,95	874	21,09
86400000 PERSONNEL COMMUNAL	5 019	0,93	4 144	0,95	874	21,09

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 **241 785** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **544 657** euros et un total **charges** de **515 987** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **28 669** 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.

DESCRIPTIF DE L'ASSOCIATION

L'association a un caractère éducatif et récréatif.

Elle a pour but :

- d'aménager et de gérer dans un cadre intercommunal des structures d'accueil pour l'enfance, la petite enfance et l'adolescence.
- de permettre au plus grand nombre de s'informer sur l'ensemble des questions relevant de la vie de la cité et de la citoyenneté
- de développer des actions en direction de l'enfance et de la jeunesse.

L'association est constituée de 55 salariés dont 16 permanents en CDI, 29 saisonniers en CEE et 10 en CDD.

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 des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

Règles et Méthodes Comptables

minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

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.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation 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.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels 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

Règles et Méthodes Comptables

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.

Subvention publiques

Personnes de droit public	subventions octroyées	attribution
ETAT :		
ASP	4 060	fonctionnement
CAF	1 576	fonctionnement
Projet jeunes CAF	3 800	fonctionnement
Projet jeunes MSA	700	fonctionnement
COMMUNES :		
CCVD	178 000	fonctionnement
CCVD mise à dispo pers	62 145	fonctionnement
CCVD journées	11 425	fonctionnement
CCVH	87 424	fonctionnement
<u>TOTAL</u>	<u>349 129</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	1 750					1 750
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 750					1 750
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 990					2 990
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	4 224		3 014			7 238
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 213		3 014			10 228
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
		TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
TOTAL		8 963		3 014			11 978

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	1 750			1 750
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 750			1 750
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 990			2 990
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	4 224	351		4 575
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 213	351		7 564
TOTAL		8 963	351		9 314

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					
	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					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <div><div></div><div>incorporelles</div><div>corporelles</div><div>des titres mis en équivalence</div><div>titres de participation</div><div>autres immo. financières</div></div>					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	788	389	788		389
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	788	389	788		389
TOTAL GENERAL		788	389	788		389
Dont dotations et reprises <div><div></div><div>- d'exploitation</div><div>- financières</div><div>- exceptionnelles</div></div>			389	788		
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			
	Clients douteux ou litigieux	389	389	
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	663	663	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	73 570	73 570	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	35 343	35 343	
	Charges constatées d'avances	2 561	2 561	
TOTAL DES CREANCES		112 525	112 525	
(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)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 784	6 784		
	Personnel et comptes rattachés	12 501	12 501		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 541	18 541		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 228	10 228		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		48 054	48 054		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 561
LES GATINELLES 2 407		2 561	
OBANDORADO VENDEE 154.20			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 561

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		23 534
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 949
FOURNISSEURS FACT.NON PARVE	5 949	
Dettes fiscales et sociales		17 585
DETTES PROV./CONGES PAYES	12 501	
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	5 084	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Produits à recevoir

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		109 575
Autres créances		109 575
INDEM JOURN A RECEVOIR	663	
RBST DISPO PERSON CCVD	62 145	
RBT JOURNEES CCVDFB	11 425	
FAMILLES A REC	5 253	
CAF PSO A RECEVOIR	11 598	
BONS CAF A RECEVOIR	2 065	
MSA AIDES AUX STRUCT.AR	454	
BONS CAF TERRITOIRE A RECEVOIR	10 430	
UNIFORMATION A RECEVOIR	3 706	
RECETTES CRCESU A RECEVOIR	1 595	
AIDES CG A RECEVOIR	241	

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	20 107			20 107
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	2 252			2 252
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	107 583			107 583
Report à nouveau	92 927	(57 808)		35 119
Résultat de l'exercice	(57 808)	28 669	(57 808)	28 669
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				
Provisions réglementées				
TOTAL	165 061	(29 139)	(57 808)	193 730

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2022	31/12/2021
Bénév olat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2022	31/12/2021
Secours en nature (alimentaires, v estimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénév ole		
Total		