

## HABITAT ET HUMANISME ISERE

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2022

39 RUE BIZANET

38000 GRENOBLE

**SIRET : 47981701700029**

**IN EXTENSO GRENOBLE**

1 bis, boulevard de la Chantourne  
38700 La Tronche

Tél : 04 76 51 70 30

Fax : 04 76 51 10 08

# Sommaire

## COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (Suite)	4
Annexe au bilan association	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances	10
Etat des dettes	11
Variation des fonds propres 431-5	12
Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public	13
Etat des provisions et dépréciations	14
Liste des filiales et participations	15
Transferts de charges	16
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	17
Compte de résultat par origine et destination	18
Compte de résultat par origine et destination (Suite)	19
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	20

## DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	21
Bilan Passif détaillé	23
Compte de résultat détaillé	25

# Comptes annuels

# Bilan Actif

		Du 01/01/2022 au 31/12/2022		Au 31/12/2021	
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles		139 493	73 220	66 273	77 148
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées		735 351		735 351	734 138
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					134
	<b>TOTAL I</b>	<b>874 845</b>	<b>73 220</b>	<b>801 624</b>	<b>811 420</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks et encours					
<b>Créances</b>					
Créances clients, usagers et comptes rattachés		4 191		4 191	3 425
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		108 652		108 652	106 194
Valeurs mobilières de placement		150 397		150 397	150 397
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		392 591		392 591	419 631
Charges constatées d'avance		846		846	741
	<b>TOTAL III</b>	<b>656 677</b>		<b>656 677</b>	<b>680 388</b>
Frais d'émission des emprunts	<b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations	<b>V</b>				
Ecart de conversion actif	<b>VI</b>				
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 531 522</b>	<b>73 220</b>	<b>1 458 301</b>	<b>1 491 808</b>

# Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	31 444	31 444
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles	1 104 836	1 034 123
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	32 224	32 224
Excédent ou déficit de l'exercice	20 592	70 713
<b>Situation nette</b>	<b>1 189 096</b>	<b>1 168 504</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 189 096</b>	<b>1 168 504</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>	
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	148 869	212 389
<b>TOTAL III</b>	<b>148 869</b>	<b>212 389</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	58 582	57 006
<b>TOTAL IV</b>	<b>58 582</b>	<b>57 006</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 369	28 445
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	27 465	24 143
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 920	1 096
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		225
<b>TOTAL V</b>	<b>61 753</b>	<b>53 908</b>
Ecarts de conversion passif	<b>VI</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 458 301</b>	<b>1 491 808</b>

# Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	620	720
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	94 989	100 519
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	139 650	133 144
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	83 443	157 748
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	15 192	201 072
Contributions financières	10 440	8 658
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 430	9 098
Utilisations des fonds dédiés	63 520	1 690
Autres produits	13 494	30 885
<b>TOTAL I</b>	<b>428 778</b>	<b>643 534</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	208 416	219 973
Aides financières	3 450	1 690
Impôts, taxes et versements assimilés	956	1 842
Salaires et traitements	145 085	101 519
Charges sociales	53 327	38 956
Dotations aux amortissements et dépréciations	10 875	10 955
Dotations aux provisions	1 576	-396
Reports en fonds dédiés		208 041
Autres charges	19	867
<b>TOTAL II</b>	<b>423 704</b>	<b>583 447</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>5 075</b>	<b>60 086</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 791	539
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	14 154	10 215
<b>TOTAL III</b>	<b>15 944</b>	<b>10 754</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>15 944</b>	<b>10 754</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>21 019</b>	<b>70 840</b>

# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	<b>427</b>
		<b>127</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>444 723</b>	<b>654 288</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>424 131</b>	<b>583 574</b>
EXCEDENT OU DEFICIT	20 592	70 713
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		133 258
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>133 258</b>	
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		3 383
Prestations en nature		59 891
Personnel bénévole		69 984
<b>TOTAL</b>	<b>133 258</b>	

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 1 458 301 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 20 592 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

*L'association a pour but principal de réunir les conditions matérielles et morales qui permettent de mettre à la disposition de personnes ou de familles en perte d'autonomie, pour des raisons économiques, sociales, de santé, ou pour toute autre raison, un lieu de vie et une relation humaine adaptés à leur situation.*

L'association est membre de la Fédération Habitat et Humanisme.

Les ressources de l'association proviennent de la générosité du public (dons, legs, donations, mécénats...), de contributions financières sans contrepartie, de cotisations et de subventions. L'association perçoit aussi des revenus locatifs liés à son activité.



# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 1 458 301 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 20 592 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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.

Contrairement aux années antérieures, les contributions volontaires en nature n'ont pas été imputées en compte de résultat sur cet exercice, mais à la suite de celui-ci. Pour mémoire, l'incrémentation en compte de résultat consistait à faire apparaître une charge en compte de charges d'exploitation et un produit de même montant en compte de produits d'exploitation. L'absence de comptabilisation est donc sans incidence sur le niveau du résultat.

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Agencements et aménagements : 10 ans
- Matériels de bureau et informatique : 5 ans
- Mobilier : 5 ans

## Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

## Provision pour risques et charges

Une provision pour gros entretiens figure toujours en poste de provisions pour charges à la clôture de l'exercice, à hauteur de 50 000 euros.

## Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1,5%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 8 582 euros.

#### **Fonds dédiés et reportés**

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 148 869.36 euros.

#### **Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 3 446 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 17,38€/heure correspond à un montant de 59 891 euros.

L'association a par ailleurs bénéficié de mécénat de compétence pour un total de 69 984 euros, et de dons matériels à hauteur de 3 383 euros.

# Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	89 585		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	49 909		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>139 493</b>		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	734 138		1 213
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	134		
<b>TOTAL</b>	<b>734 272</b>		<b>1 213</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>873 765</b>		<b>1 213</b>
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. divers			89 585
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			49 909
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>			<b>139 493</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			735 351
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		134	
<b>TOTAL</b>	<b>134</b>		<b>735 351</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>134</b>		<b>874 845</b>

# Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice		
Frais d'établissement et développement									
Donations temporaires d'usufruit									
Autres postes d'immobilisations incorporelles									
TOTAL									
Terrains									
Constructions - Sur sol propre									
: - Sur sol d'autrui									
Installations générales, agencements et aménagements des constructions									
Installations techniques, matériel et outillage industriel									
Installations générales, agencements et aménagements divers									
Matériel de transport									
Matériel de bureau et informatique, mobilier									
Emballages récupérables et divers									
TOTAL									
TOTAL GENERAL									
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires				Dotations			Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice	
				Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et dvp.									
Donations temporaires d'usufruit									
Autres postes d'immo. incorp.									
TOTAL									
Terrains									
Constructions - Sur sol propre									
: - Sur sol d'autrui									
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.									
Inst. tech. mat. et outil. indus.									
Inst. gales, agenc. et aménag. divers									
Matériel de transport									
Mat. de bureau et info. mob.									
Emballages récup. et divers									
TOTAL									
Frais d'acq. de titres de particip.									
TOTAL GENERAL									
DOTATIONS NON VENTILEES				REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice			Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler									
Primes de remboursement des obligations									

# Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	4 191	4 191	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	140	140	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées	52 875	52 875	
Débiteurs divers	55 637	55 637	
Charges constatées d'avance	846	846	
<b>TOTAL</b>	<b>113 689</b>	<b>113 689</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

# Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	31 369	31 369		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	11 701	11 701		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	14 073	14 073		
Impôts sur les bénéfices	427	427		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 264	1 264		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	2 920	2 920		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>61 753</b>	<b>61 753</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

# Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	31 444				31 444
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	1 034 123		70 713		1 104 836
Report à nouveau	32 224				32 224
Excédent ou déficit de l'exercice	70 713	-70 713	20 592		20 592
<b>Situation nette</b>	<b>1 168 504</b>	<b>-70 713</b>	<b>91 305</b>		<b>1 189 096</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 168 504</b>	<b>-70 713</b>	<b>91 305</b>		<b>1 189 096</b>

# Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Bernard DEVERT	2 101					2 101	
Dons affectés	208 954		63 520			145 434	
Crowdfunding FEDE	1 334					1 334	
<b>TOTAL</b>	<b>212 389</b>		<b>63 520</b>			<b>148 869</b>	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts



# Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>					
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
Provisions pour litiges					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	7 006	1 576			8 582
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	50 000				50 000
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL II</b>					
	<b>57 006</b>	<b>1 576</b>			<b>58 582</b>
<b>Provisions pour dépréciations</b>					

# Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute	Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette	Titres	Cautions	Résultat
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
FILIALES (plus de 50%)						

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute	Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette	Titres	Cautions	Résultat
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
FONCIERE HABITAT ET HUMANISME	208 967 512					
69 CHEMIN DE VASSIEUX 69 647 CALUIRE ET CUIRE						

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute	Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette	Titres	Cautions	Résultat
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
AUTRES TITRES						

# Transferts de charges

Nature des transferts de charges		Montant
Remboursements assurance		7 029
Participation ami		400
Total		7 429

Commentaire

# Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

## Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Structures liées	Montant Structures avec lesquelles l'association a un lien de participation
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		52 875
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		
Charges cotisations Fédération		11 671

Commentaire

# Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2022		31/12/2021	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>Produits liés à la générosité du public</b>				
Cotisations sans contrepartie	620	620		
Dons, legs et mécénats				
Dons manuels	83 443	83 443		
Legs, donations et assurance-vie	15 192	15 192		
Mécénats	5 713	5 713		
Autres produits liés à la générosité du public				
<b>TOTAL I</b>	<b>104 968</b>	<b>104 968</b>		
<b>Produits non liés à la générosité du public</b>				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie	10 440			
Autres produits non liés à la générosité du public	126 144			
<b>TOTAL II</b>	<b>136 584</b>			
Subventions et autres concours publics	<b>III</b>	<b>139 650</b>		
Reprises sur provisions et dépréciations	<b>IV</b>			
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	<b>V</b>	<b>63 520</b>	<b>63 520</b>	
<b>TOTAL (I à V)</b>	<b>444 722</b>	<b>168 488</b>		
<b>CHARGES PAR DESTINATIONS</b>				
<b>Missions sociales</b>				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme	245 698	168 488		
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
<b>TOTAL I</b>	<b>245 698</b>	<b>168 488</b>		
<b>Frais de recherche de fonds</b>				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
<b>TOTAL II</b>				
Frais de fonctionnement	<b>III</b>	<b>176 430</b>		
Dotations aux provisions et dépréciations	<b>IV</b>	<b>1 576</b>		
Impôt sur les bénéfices	<b>V</b>	<b>427</b>		
Report en fonds dédiés de l'exercice	<b>VI</b>			
<b>TOTAL (I à VI)</b>	<b>424 131</b>	<b>168 488</b>		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>20 591</b>			

# Compte de résultat par origine et destination (Suite)

		31/12/2022		31/12/2021	
Contributions volontaires en nature		TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>					
<b>Contributions volontaires liées à la générosité du public</b>					
Bénévolat		58 891	58 891		
Prestations en nature		69 984	69 984		
Dons en nature		3 383	3 383		
<b>TOTAL I</b>		<b>132 258</b>	<b>132 258</b>		
Contributions volontaires non liées à la générosité du public	<b>II</b>				
<b>Concours publics en nature</b>					
Prestations en nature					
Dons en nature					
<b>TOTAL III</b>					
<b>TOTAL (I + II + III)</b>		<b>132 258</b>	<b>132 258</b>		
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>					
<b>Contributions volontaires aux missions sociales</b>					
Réalisées en France		95 808	95 808		
Réalisées à l'étranger					
<b>TOTAL I</b>		<b>95 808</b>	<b>95 808</b>		
Contributions volontaires à la recherche de fonds	<b>II</b>				
Contributions volontaires au fonctionnement	<b>III</b>	<b>36 450</b>	<b>36 450</b>		
<b>TOTAL (I + II + III)</b>		<b>132 258</b>	<b>132 258</b>		

# Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination		31/12/2022	31/12/2021	Ressources par origine		31/12/2022	31/12/2021
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>				<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>			
Missions sociales				Ressources - générosité du public			
Réalisées en France				Cotisations sans contrepartie		620	
Actions réalisées par l'organisme		168 488		Dons, legs et mécénats			
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France				Dons manuels		83 443	
Réalisées à l'étranger				Legs, donations et assurance-vie		15 192	
Actions réalisées par l'organisme				Mécénats		5 713	
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger				Autres ressources liées à la générosité du public			
<b>TOTAL I</b>		<b>168 488</b>					
Frais de recherche de fonds							
Frais d'appel à la générosité du public							
Frais de recherche d'autres ressources							
<b>TOTAL II</b>							
Frais de fonctionnement	<b>III</b>						
<b>TOTAL EMPLOIS</b>		<b>168 488</b>		<b>TOTAL RESSOURCES I</b>		<b>104 968</b>	
Dot. aux prov. et dépréciations	<b>IV</b>			Rep. sur prov. et dépréciations	<b>II</b>		
Reports en fonds dédiés de l'exercice	<b>V</b>			Utilisat. des fonds dédiés anté.	<b>III</b>	<b>63 520</b>	
Excédent de la génér. du public de l'ex.				Déficit de la génér. du public de l'ex.			
<b>TOTAL</b>		<b>168 488</b>		<b>TOTAL</b>		<b>168 488</b>	
<b>Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)</b>							
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public (-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.							
<b>Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)</b>							
Contributions volontaires en nature		31/12/2022	31/12/2021			31/12/2022	31/12/2021
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>				<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>			
Missions sociales				Liées à la générosité du public			
Réalisées en France		95 808		Bénévolat		58 891	
Réalisées à l'étranger				Prestations en nature		69 984	
<b>TOTAL I</b>		<b>95 808</b>		Dons en nature		3 383	
A la recherche de fonds	<b>II</b>						
Au fonctionnement	<b>III</b>	<b>36 450</b>					
<b>TOTAL</b>		<b>132 258</b>		<b>TOTAL</b>		<b>132 258</b>	
				Fonds déd. liés à la génér. du public		31/12/2022	31/12/2021
				Fonds dédiés en début d'exercice		212 389	
				(-) Utilisation		63 520	
				(+) Report			
				<b>Fonds dédiés en fin d'exercice</b>		<b>148 869</b>	

# Détail des comptes



# Bilan Actif détaillé

	Solde		Variation	
ACTIF	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	66 272.72	77 147.58	-10 874.86	-14.10
21810000 INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENCEMENTS ET AMÉNAGEM..	89 584.57	89 584.57		
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	5 001.90	5 001.90		
21840000 MOBILIER	44 906.65	44 906.65		
28181000 AMORT AMENAGEMENT LOCAUX	-25 361.79	-16 403.33	-8 958.46	-54.62
28183000 AMORT MATERIEL BUREAU ET INFO	-4 232.44	-3 852.60	-379.84	-9.84
28184000 AMORT MOBILIER	-43 626.17	-42 089.61	-1 536.56	-3.65
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	735 351.47	734 138.05	1 213.42	0.17
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	1 453.15	1 431.73	21.42	1.47
26120000 PARTS FHH FONCIERE	733 898.32	732 706.32	1 192.00	0.16
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières		134.29	-134.29	-100.00
27550000 CAUTIONNEMENTS		134.29	-134.29	-100.00
TOTAL I	801 624.19	811 419.92	-9 795.73	-1.21
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	4 191.21	3 424.96	766.25	22.36
41200000 CLIENTS LOCATAIRES AUXILIAIRES	4 191.21	3 424.96	766.25	22.36
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	108 652.29	106 194.33	2 457.96	2.31
40910000 FOURNISSEURS, AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	17 328.80		17 328.80	-
43720000 MUTUELLES	103.45		103.45	-
43870000 ORGANISMES SOCIAUX - PRODUITS À RECEVOIR	36.07		36.07	-
45500100 C/C FEDE	52 875.33	62 509.93	-9 634.60	-15.41
46720000 DÉBITEURS DIVERS	8 026.64	14 742.40	-6 715.76	-45.55
46871000 PRODUIT A RECEVOIR - GROUPE	30 282.00	28 942.00	1 340.00	4.63

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Valeurs mobilières de placement	150 396.67	150 396.52	0.15	
50800000 FCP EPARGNE SOLIDAIRE HABITAT	310.92	310.77	0.15	
50800100 DONS EPARGNE C FCP MONET	50 000.00	50 000.00		
50800200 PART CREDIT COOPERATIF	100 085.75	100 085.75		
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	392 590.91	419 630.83	-27 039.92	-6.44
51120000 CHÈQUES À ENCAISSER		328.00	-328.00	-100.00
51210000 CREDIT COOPERATIF	137 725.89	225 030.80	-87 304.91	-38.80
51230000 CAISSE EPARGNE	64 738.23	42 403.16	22 335.07	52.67
51250000 CREDIT MUTUEL	37 925.09	9 517.76	28 407.33	298.46
51259000 LIVRET CREDIT MUTUEL - BLEU	88 761.79	137 686.80	-48 925.01	-35.53
51291000 CREDIT AGRICOLE	62 936.18	4 533.46	58 402.72	+1 000.00
53000000 CAISSE	503.73	130.85	372.88	284.73
Charges constatées d'avance	845.92	741.00	104.92	14.17
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	845.92	741.00	104.92	14.17
<b>TOTAL III</b>	<b>656 677.00</b>	<b>680 387.64</b>	<b>-23 710.64</b>	<b>-3.48</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 458 301.19</b>	<b>1 491 807.56</b>	<b>-33 506.37</b>	<b>-2.25</b>

# Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	31 443.68	31 443.68		
10200000 FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	31 443.68	31 443.68		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	1 104 836.37	1 034 123.37	70 713.00	6.84
10600000 RÉSERVES	1 104 836.37	1 034 123.37	70 713.00	6.84
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	32 224.00	32 224.00		
11000000 REPORT À NOUVEAU EXCÉDENTAIRE (SOLDE CRÉDITEUR)	32 224.00	32 224.00		
Excédent ou déficit de l'exercice	20 592.31	70 713.09	-50 120.78	-70.88
Situation nette	1 189 096.36	1 168 504.14	20 592.22	1.76
Fonds propres consommptibles				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	1 189 096.36	1 168 504.14	20 592.22	1.76
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	148 869.36	212 389.36	-63 520.00	-29.91
19500000 FONDS DÉDIÉS SUR CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRE...	148 869.36	212 389.36	-63 520.00	-29.91
TOTAL III	148 869.36	212 389.36	-63 520.00	-29.91
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	58 582.00	57 006.00	1 576.00	2.76
15300000 PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS SIMILAIRES	8 582.00	7 006.00	1 576.00	22.50
15720000 PROVISIONS POUR GROS ENTRETIENS OU GRANDES RÉVISI...	50 000.00	50 000.00		
TOTAL IV	58 582.00	57 006.00	1 576.00	2.76
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 368.89	28 444.83	2 924.06	10.28
40110000 FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS OU DE PRESTATIONS DE ...	25 303.69	15 186.03	10 117.66	66.63
40810000 FOURNISSEURS D'AUTRES BIENS ET SERVICES - FACTURES N...	6 065.20	13 258.80	-7 193.60	-54.26
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	27 464.88	24 142.50	3 322.38	13.76
42820000 DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER	11 700.92	8 178.21	3 522.71	43.08
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	5 956.00	5 958.02	-2.02	-0.03

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
43730000 RETRAITE NON CADRE ET CADRE	1 284.02	1 352.09	-68.07	-5.03
43732000 PREVOYANCE NON CADRE ET CADRE	1 088.42	803.70	284.72	35.32
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER	5 744.92	4 898.31	846.61	17.29
44210000 PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IMPÔT SUR LE REVENU)	414.00	373.36	40.64	10.99
44450000 IMPÔT SOCIÉTÉ	427.00	127.00	300.00	236.22
44713000 FORMATION CONTINUE	849.60	2 451.81	-1 602.21	-65.33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 919.70	1 096.09	1 823.61	166.42
46700000 AUTRES COMPTES DÉBITEURS OU CRÉDITEURS	155.37	425.37	-270.00	-63.53
46810100 NDF COLLECTIF	964.33	670.72	293.61	43.67
46860000 AUTRES CHARGES À PAYER	1 800.00		1 800.00	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		224.64	-224.64	-100.00
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		224.64	-224.64	-100.00
<b>TOTAL V</b>	<b>61 753.47</b>	<b>53 908.06</b>	<b>7 845.41</b>	<b>14.55</b>
Ecarts de conversion passif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 458 301.19</b>	<b>1 491 807.56</b>	<b>-33 506.37</b>	<b>-2.25</b>

# Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	620.00	720.00	-100.00	-13.89
75610000 COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	620.00	720.00	-100.00	-13.89
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	94 989.12	100 519.11	-5 529.99	-5.50
70830100 LOYERS (LOC SOUS LOC)	2 351.34	5 107.33	-2 755.99	-53.97
70830200 LOYERS RESIDENCE SOCIALES	88 800.19	92 238.84	-3 438.65	-3.73
70831100 CHARGES RECUPERABLES (LOC SOUS LOC)	539.88	1 010.59	-470.71	-46.59
70832000 PRESTATIONS ANNEXES	2 073.71	2 162.35	-88.64	-4.07
70833000 Prestations Annexes Facultatives	1 224.00		1 224.00	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	139 650.00	133 144.00	6 506.00	4.89
73100000 SUBVENTION EXPLOIT ETAT ET PUBLIC	139 650.00	131 400.00	8 250.00	6.28
73210000 SUBVENTIONS PENSIONS DE FAMILLE		1 744.00	-1 744.00	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	83 443.49	157 747.69	-74 304.20	-47.10
75410000 DONS MANUELS NON AFFECTÉS	18 790.00	2 135.00	16 655.00	780.09
75411100 DONS MANUELS NON AFFECTES RECUES PAR FEDE	63 920.64	77 223.17	-13 302.53	-17.23
75411600 DONS MANUELS AFFECTÉS	102.85	75 000.00	-74 897.15	-99.86
75412100 FRAIS DE DEPLACEMENT ABANDONNES	280.00	2 039.52	-1 759.52	-86.27
75414400 DONS LIVRET LDDS	350.00	1 350.00	-1 000.00	-74.07
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie	15 192.00	201 071.55	-185 879.55	-92.44
75432000 LEGS OU DONATIONS	400.00	169 162.80	-168 762.80	-99.76
75432010 LEGS ET DONATIONS NON AFFECTÉS		11 607.75	-11 607.75	-100.00
75432300 LEGS ET DONS TITRES FHH	14 792.00	20 301.00	-5 509.00	-27.14
Contributions financières	10 439.92	8 658.08	1 781.84	20.58
75510100 CONTRIBUTION FEDE POUR INFORMATIQUE	9 851.92	8 658.08	1 193.84	13.79
75510200 Contribution FEDE	588.00		588.00	-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 429.55	9 098.20	-1 668.65	-18.33
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	4 473.40		4 473.40	-
79105000 TRANSFERT CH RBT ASSURANCES	2 956.15	9 098.20	-6 142.05	-67.51
Utilisations des fonds dédiés	63 520.00	1 690.00	61 830.00	+1 000.00
78950000 UTILISATION DES FONDS DÉDIÉS SUR CONTRIBUTIONS FINA..	63 520.00	1 690.00	61 830.00	+1 000.00
Autres produits	13 494.33	30 885.26	-17 390.93	-56.31
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	7 556.54	16.84	7 539.70	+1 000.00
75802000 RECETTES ÉVÉNEMENTS DIVERS	225.00	88.00	137.00	155.68
75820000 MECENAT	5 712.79	1 000.00	4 712.79	471.30
75820500 DONS MECENAT DE COMPETENCE		29 780.42	-29 780.42	-100.00
<b>TOTAL I</b>	<b>428 778.41</b>	<b>643 533.89</b>	<b>-214 755.48</b>	<b>-33.37</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	208 415.71	219 973.11	-11 557.40	-5.25
60500000 ACHATS DE MATÉRIELS, D'ÉQUIPEMENTS ET DE TRAVAUX		234.70	-234.70	-100.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
60611000 FOURNITURE NON STOCKÉE ELECTRICITÉ	3 025.72	985.76	2 039.96	206.90
60612000 FOURNITURE NON STOCKÉE GAZ	202.27	679.22	-476.95	-70.25
60613000 FOURNITURE NON STOCKÉE CARBURANT	29.90		29.90	-
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPEMENT	2 407.72	199.29	2 208.43	+1 000.00
60630100 FOURNITURES D'ENTRETIEN COVID	9.75	150.61	-140.86	-93.38
60631000 PETIT OUTILLAGE		142.30	-142.30	-100.00
60632000 PRODUITS D'ENTRETIENS	162.24	618.19	-455.95	-73.79
60635000 FOURNITURE ALIMENTATION	4 537.45	3 475.06	1 062.39	30.56
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 746.30	1 317.51	428.79	32.47
60641000 FOURNITURES PHOTOCOPIES/IMPRIMANTES	793.64	1 835.47	-1 041.83	-56.73
60650000 PETIT ÉQUIPEMENT	3 636.92	2 388.92	1 248.00	52.24
60651000 PETIT ÉQUIPEMENT MAISONS RELAIS	983.88	1 278.00	-294.12	-23.00
60680000 AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURES	357.50	58.00	299.50	517.24
61100000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	183.65		183.65	-
61100300 PRESTATION ANIMATION	1 000.00	5 225.37	-4 225.37	-80.86
61122000 VACANCES ET SORTIES		156.54	-156.54	-100.00
61220000 CRÉDIT BAIL MOBILIER	3 870.48	3 507.48	363.00	10.35
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	50 992.72	48 704.98	2 287.74	4.70
61320100 LOCATION IMMOBILIÈRE (LOC-SOUS-LOC)	2 203.05	5 060.95	-2 857.90	-56.47
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES	1 153.90		1 153.90	-
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ	404.88		404.88	-
61410000 CHARGES LOCATIVES RÉCUPÉRABLES	26 437.19	22 626.84	3 810.35	16.84
61410100 CHARGE DE COPROPRIÉTÉ(LOC-SOUS-LOC)		1 009.79	-1 009.79	-100.00
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	3 264.00	3 086.14	177.86	5.77
61520000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS SUR BIENS IMMOBILIERS	4 105.84	1 625.70	2 480.14	152.52
61522000 ENT RÉPAR° IMMO / NON RÉCUPÉRABLE	5 750.17	8 940.50	-3 190.33	-35.69
61523000 ENT RÉPAR° IMMO / SINISTRES		11 123.21	-11 123.21	-100.00
61524000 GROS ENTRETIEN		504.00	-504.00	-100.00
61560000 MAINTENANCE	3 917.96	3 676.53	241.43	6.55
61562000 PRESTATIONS INFORMATIQUES	9 851.92	8 658.08	1 193.84	13.79
61610000 MULTIRISQUES	2 857.87	1 892.37	965.50	51.06
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	374.40		374.40	-
61820000 Formation des bénévoles	1 823.00		1 823.00	-
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRES, CONFÉRENCES	2 964.00		2 964.00	-
62110000 PERSONNEL INTÉRIMAIRE	2 208.00		2 208.00	-
62140000 PERSONNEL DÉTACHÉ OU PRÊTÉ À L'ASSOCIATION	1 800.00	1 800.00		
62140500 PERSONNEL EN MÉCÉNAT DE COMPÉTENCE		29 780.42	-29 780.42	-100.00
62230000 Intervenants médicaux	10 230.00		10 230.00	-
62260000 HONORAIRES	12 057.34	11 117.66	939.68	8.45
62260200 HONORAIRES ANALYSE DE LA PRATIQUE	300.00	2 700.00	-2 400.00	-88.89
62260600 HONORAIRES DE GESTION RÉGIE	7 496.30	7 604.13	-107.83	-1.42
62267000 HONORAIRES DIVERS	1 482.00	1 852.50	-370.50	-20.02
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	699.98	1 851.00	-1 151.02	-62.18
62280000 DIVERS	864.91	845.35	19.56	2.37
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	1 236.36		1 236.36	-
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	2 061.83	1 666.22	395.61	23.77
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMÉS		343.20	-343.20	-100.00
62360100 DOCUMENTATION DE COM. FÉDÉRATION	1 717.20	1 464.65	252.55	17.20
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 581.07	565.15	1 015.92	179.82
62510500 FRS DÉPL. BÉNÉVOLES	3 617.89	1 476.12	2 141.77	145.12
62513000 FRAIS DÉPLACEMENT BÉNÉVOLE EN ABANDON	280.00	237.52	42.48	17.65
62570000 RÉCEPTIONS	2 706.27	3 153.27	-447.00	-14.18
62610000 LIAISONS INFORMATIQUES ET SPÉCIALISÉES	724.79	649.65	75.14	11.54
62620000 TÉLÉPHONE, INTERNET	4 401.76	4 532.12	-130.36	-2.87
62700000 FRAIS BANCAIRES	1 103.03	771.64	331.39	42.88
62810000 CONCOURS DIVERS	1 127.66	125.00	1 002.66	802.40
62811000 COTISATIONS FEDERATION	11 671.00	8 276.00	3 395.00	41.02

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Aides financières	3 450.00	1 690.18	1 759.82	104.14
65720000 QUOTES-PARTS DE GÉNÉROSITÉ REVERSÉE	3 450.00	1 690.18	1 759.82	104.14
Impôts, taxes et versements assimilés	955.71	1 842.21	-886.50	-48.10
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	765.71	1 602.21	-836.50	-52.18
63512100 TAXE FONCIÈRE OM RÉCUPÉRABLE	140.00	240.00	-100.00	-41.67
63540000 DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRES	50.00		50.00	-
Salaires et traitements	145 085.35	101 519.30	43 566.05	42.91
64110000 SALAIRES BRUTS	135 639.97	92 538.29	43 101.68	46.58
64113000 13ÈME MOIS		7 600.17	-7 600.17	-100.00
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	5 922.67	3 000.00	2 922.67	97.43
64143000 INDEMNITÉS JOURNALIÈRES S.S.		-598.40	598.40	-100.00
64152000 PROVISIONS CONGES PAYES	3 522.71	-1 020.76	4 543.47	-445.05
Charges sociales	53 327.30	38 955.60	14 371.70	36.89
64510000 URSSAF	37 039.47	28 581.21	8 458.26	29.59
64520000 COTISATIONS MUTUELLE	3 625.44	2 071.68	1 553.76	74.95
64530000 RETRAITE CADRE ET NON CADRES	7 609.28	5 925.33	1 683.95	28.42
64532000 PRÉVOYANCE CADRES ET NON CADRES	2 363.92	1 700.25	663.67	39.06
64580000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	846.61	-617.92	1 464.53	-237.06
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL	277.20	277.20		
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	464.40	560.00	-95.60	-17.14
64805000 Indemnités non soumises à cotisation	1 040.88		1 040.88	-
64830000 RBT FRAIS TRANSPORT SALARIÉS	60.10	457.85	-397.75	-86.90
Dotations aux amortissements et dépréciations	10 874.86	10 954.63	-79.77	-0.73
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	10 874.86	10 954.63	-79.77	-0.73
Dotations aux provisions	1 576.00	-396.00	1 972.00	-497.98
68155000 DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 576.00	-396.00	1 972.00	-497.98
Reports en fonds dédiés		208 041.30	-208 041.30	-100.00
68950000 REPORTS EN FONDS DÉDIÉS SUR CONTRIBUTIONS FINANCI...		208 041.30	-208 041.30	-100.00
Autres charges	18.60	867.09	-848.49	-97.81
65400000 PERTES SUR CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES		830.56	-830.56	-100.00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	18.60	36.53	-17.93	-48.65
<b>TOTAL II</b>	<b>423 703.53</b>	<b>583 447.42</b>	<b>-159 743.89</b>	<b>-27.38</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>5 074.88</b>	<b>60 086.47</b>	<b>-55 011.59</b>	<b>-91.55</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 790.58	538.79	1 251.79	232.28
76410000 PRODUITS PARTS SOCIALES	22.42	23.46	-1.04	-4.35
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 768.16	515.33	1 252.83	243.30
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	14 153.85	10 214.83	3 939.02	38.56
76703000 REVENU DES LIVRETS ES	14 153.85	10 214.83	3 939.02	38.56
<b>TOTAL III</b>	<b>15 944.43</b>	<b>10 753.62</b>	<b>5 190.81</b>	<b>48.27</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>15 944.43</b>	<b>10 753.62</b>	<b>5 190.81</b>	<b>48.27</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>21 019.31</b>	<b>70 840.09</b>	<b>-49 820.78</b>	<b>-70.33</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	427.00	127.00	300.00	236.22
69500000 IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS	427.00	127.00	300.00	236.22
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>444 722.84</b>	<b>654 287.51</b>	<b>-209 564.67</b>	<b>-32.03</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>424 130.53</b>	<b>583 574.42</b>	<b>-159 443.89</b>	<b>-27.32</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>20 592.31</b>	<b>70 713.09</b>	<b>-50 120.78</b>	<b>-70.88</b>



# In Extenso

IN EXTENSO GRENOBLE  
1 bis, boulevard de la Chantourne  
38700 La Tronche

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés