

Association CENTRE SOCIOCULTUREL DU PAYS MENIGOUTAIS

Siège social : 20, rue du Château 79340 LES FORGES

Rapport du commissaire aux comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2022

Aux membres de l'association,

1- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CENTRE SOCIOCULTUREL DU PAYS MENIGOUTAIS, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2-Fondement de l'opinion

Refdrentiol d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3 - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4 Tel que décrit dans l'annexe au paragraphe « Créances », les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



& Dans l'annexe au paragraphe « Subventions », une note expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des subventions.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe sur les postes considérés et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

4 - Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes léga ux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

5 - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

6 - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en oeuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à POITIERS, le 28 avril 2023

Le Commissaire aux Comptes

SARL OUEST AQ ITAINE AUDIT

ël UGONN T

Commissaire aux Comptes - associé



**Centre Socioculturel du Pays
Ménigoutais**

20, rue du Château
79340 LES FORGES

Comptes Annuels

01.01.2022 - 31.12.2022

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecmzt N / N-1	
	Brin	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	• / ,
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques...						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage immobilisations corporelles en cours	506 202	509 258	19G 944	164 050	32 694	20.05
Avances et acomptes						
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
Immobilisations financières						
Participations et Créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres	16 995	10 022	6 973	6 957	15	0.22
Total I	523 197	319 280	203 917	171 007	32 910	19.24
Stocks et en cours	18 815		18 815	45 237	26 422	
Créances						
Créances clients, usagers et comptes rattachés	47 157	4 028	43 129		43 129	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres	265 011		265 011	107 573	142 562	34.98
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	233 969		233 969	230 306	3 153	1.37
Charges constatées d'avance	6 329		6 329	4 009	2 120	57.66
Total II	570 771	4 028	566 743	667 126	120 383	17.52
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (I/ Ecarts de conversion actif						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 093 968	323 308	770 660	858 133	87 473	10.19

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

QUEST AQUITAINE AUDIT
Commissariat aux Comptes
Place République III
2 Rue Alfred Nobel
86000 POITIERS
Tél. 05 16 83 88 14
Siret : 529 026 445 00021 APE 6920Z

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1*			
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euro	°X
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires	74	506	94	50b		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	51	876	51	414	461	0.90
	R4auWt de l'exercice (Excédents ou DdficM)	23	086	461		23 547-	NS
	Gttuclon nette (vous total)	103	296	126	382	23 086-	18.27-
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	143	523	12d	J97	19 326	15.56
	Provisions réglementées						
	Total I	246	819	250	578	3 759-	1.50-
ÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	3	802	30	US	26 253-	87.39-
	Total II	3	802	30	155	26 353-	87.39-
IONS	Provisions pour risques	28	971	86	T65	57 794-	66.61-
	Provisions pour charges	28	824	34	560	8 736-	16.60-
P	Total III	57	795	121	326	63 530-	52.36-
TTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des Etablissements de crédit (2)	240	*80	251	848	3 068-	1.22-
	Emprunts et dettes financières diverses	T6	740	25	740	9 000-	34.97-
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	57	115	43	012	14 103	32.79
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	108	212	S2	489	55 723	106.16
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	11	342			11 342	
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	20	055	82	95S	62 930-	75.83-
	Total IV	462	243	456	094	6 169	1.35
	EcartG de conversion passif (V)						
	TOYAL GENERAL (i*ii*iii*iv*/	770	660	858	133	87 473-	10.19-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12
			Eca'tN / N-1	
			Euroa	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	2 274	3 403	1 129-	33.17-
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	721 593	602 855	118 738	19. 0
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	726 076	765 562	39 486-	5.16-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public		836	886-	100.00-
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	65 9d4	37 049	28 895	77.99
Utilisations des fonds dédiés	30 05	2 922	27 234	932.18
Autres produits	25 165-	20 330	45 495	223.76-
Total I	1 520 877	1 432 959	87 921	6.14
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	464 942	434 876	30 060	6.91
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	26 008	29 583	3 575	12.0
Salaires et traitements	838 368	761 420	73 947	9.71
Charges sociales	164 492	117 563	46 930	39.92
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	57 126	43 917	13 209	30.08
Dotations aux provisions	5 046	40 205	37 157	92.42-
Reports en fonds dédiés	3 802	25 155	21 353-	04.8
Autres charges	2 492	6 726	4 234-	62.9>
Total II	1 557 278	1 459 445	17 833	6.70
Resultat d'exploitation (UI)	36 401-	26 488-	9 913-	37.42-

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1*		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		16		15	0	1.17
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		16		15	0	1.17
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés		3 40		2 600	871	33.48
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		3 40		2 600	871	33.48
2. Résultat financier (III-IV)		3 455		2 584	871	33.68
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		39 856		29 073	10 783	37.09
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		17 891		1 478	16 413	NS
Sur opérations en capital		37 401		30 090	7 311	24.34
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		55 292		31 568	23 724	75.21
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		36 220		2 024	34 196	NS
Sur opérations en capital		3 302			3 302	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		38 522		2 024	36 500	93.74
4. Résultat exceptionnel (V+VI)		16 770		29 544	12 774	43.22
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		1 596 185		1 464 530	131 655	9.00
Total des charges (II+IV+VI)		1 599 271		1 464 069	135 202	9.23
6. EXCEDENT OU DEFICIT		23 086		461	22 625	49.01

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euro	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	9 110	92 396	33 286	78.51-
Bénévolat	78 168		78 168	
rond	87 278	42 396	44 882	105.86
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature	9 110		9 110	
Personnel bénévole	78 168	42 396	35 772	84.38
TOTAL	87 278	42 396	44 982	106.86

QUEST AQUITAINE AUDIT
 Commissariat aux Comptes
 Pôle Ré

 86000 POITIERS
 JU.05 16 83 88 14
 " " " 5 00021 - APE 692

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 770 659.77 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 520 877.40 Euros et dégageant un déficit de 23 085.65- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 201 8-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses



ANNEXE

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

perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks.

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec certitude et qui provoquerait une sortie de ressource sans contrepartie, a fait l'objet d'une provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

QUEST AQUITAINE Audit
Commissariat aux Comptes
Pôle République III
2 Rue Alfred Nobel
86000 POITIERS
Tél. 05 46 83 88 44
Siret : 529 026 445 00021 - APE 5920Z

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

Présentation de l'association :

L'association "Centre Socio-culturel du Pays Ménigoiiiiais" est une association d'éducation populaire et d'intérêt général. à but non lucratif régie par la loi du 1/07/1901.

L'association. organise d'animation globale et de développement de la vie sociale et économique a pour but d'animer un centre social regroupant dans des locaux appropriés un ensemble de services et de réalisations collectives à caractère social, culturel, éducatif et sportif, et de toute activité dans le domaine de l'économie sociale et solidaire notamment d'activités d'insertion permettant en valeur une exploitation agricole (branche spécialisée aux initiatives communales).

L'association situe son projet d'ensemble dans le cadre des orientations et recommandations définies par les organismes sociaux (CNAF, CCMSA) en partenariat avec la communauté de communes de Parthenay - existant dans le cadre du « centre social défini par la réglementation Nationale des centres sociaux.

L'association fait partie de la 1^{ère} détermination des centres socioculturels des Deux Sèvres.

L'association se compose de membres actifs et de membres de droit.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

QUEST AQUITAINE AUDIT
Commissariat aux Comptes
Place République III
2 Rue Alfred Nobel
86000 POITIERS
Tél. 05 16 83 88 14
Siret : 529 026 445 00021 - APE 8420Z

ANNEXE

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

Etat des Immobilisations

	Valeur brute d'exercice	Augmentations		
		Rèvaluations	Acquisitions	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	189 867		23 107	
Installations générales agencements aménagements divers	76 875			
Matériel de transport	114 987		69 125	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 645			
Emballages récupérables et divers	2 215		1 090	
TOTAL	428 589		93 323	
Prêts, autres immobilisations financières	16 979		15	
TOTAL	16 979		15	
TOTAL GENERAL	445 569		93 338	
	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Rèvaluation Valeur d'origine fin exercice
	Perte à Perte	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		15 710	197 265	197 265
Installations générales agencements divers			76 875	76 875
Matériel de transport			84 112	184 112
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			44 645	44 645
Emballages récupérables et divers			3 305	3 305
TOTAL		15 710	506 202	506 202
Prêts, autres immobilisations financières			16 995	16 995
TOTAL			16 995	16 995
TOTAL GENERAL		15 710	523 197	523 197

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de graduation pour les actifs produits par l'entreprise, & leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques. Matériel et outillage industriel	1 684	1 126	1 478	1 332
Installations générales agencements aménagements divers	48 018	6 865		54 883
Matériel de transport	87 610	21 842		109 451
Matériel de bureau et informatique. Mobilier	325	1		965
Emballages récupérables et divers	2 202			2 431
TOTAL	140 639	57 126	12 408	309 258
TOTAL GENERAL	264 539	126	12 408	309 258

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
				Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 012			
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 865			
Matériel de transport	21 842			
Matériel de bureau informatique mobilier	7 140			
Emballages récupérables et divers	229			
TOTAL	57 126			
TOTAL GENERAL	57 126			

QUEST AQUITAINE AUDIT
Commissariat aux Comptes

2 Rue Alfred Nobel
86000 POITIERS
Tél. 05 16 83 88 14

Prat. : 528 026 445 00021 - APE 8920Z

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres avec droit de reprise	74 506				74 506
Report à nouveau	51 414	461		0-	51 876
Excédant ou déficit de l'exercice	461	461		23 086	23 066
Situation nette	126 382			23 086	103 296
Subventions d'investissement	124 197		52 860	33 534	143 523
TOTAL I	250 578	922	52 860	56 619	246 819

OUEST AQUITAINE AUDIT
Commissariat aux Comptes
Fôie République III
2 Rue Alfred Nobel
86000 POITIERS
Tél. 05 16 83 88 14

Siret : 529 026 445 00021 - APE 6920Z

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOÛRE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont versements		Montant global	Dont fonds
Subventions d'exploitation	30 155		30 155				
MSA FESTIVAL JEU	1 000		1 000		3 802	3 802	
DIRECT A PART EGALE	4 000		4 000				
PROJET NUMERIQUE	25 155		25 155				
SUB CONSE NUMERIQUE					3 802	3 802	
TOTAL	30 155		30 155		3 802	3 802	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

QUEST AQUITAINE AUDIT
Commissariat aux Comptes
Pôle République III
2 Rue Alfred Nobel
85000 POITIERS
Tél. 05 16 83 88 14
Siret : 529 026 445 00021 - APE 6920Z

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	34 560	5 723	11 459		28 824
Autres provisions pour risques et charges	86 765		57 794		28 971
TOTAL	121 325	5 723	69 253		57 795
Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	10 022				10 022
Sur comptes clients	980	3 048			4 028
TOTAL	11 002	3 048			14 050
TOTAL GENERAL	132 328	8 771	69 253		71 846
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 771	69 253		
Etat des échéances des créances et des dettes					
Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	
Autres immobilisations financières		16 995	16 995		
Clients douteux ou litigieux		4 028	4 028		
Autres créances clients		43 129	43 129		
Personnel et comptes rattachés		2 272	2 272		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		78	78		
Taxe sur la valeur ajoutée		5 698	5 598		
Divers état et autres collectivités publiques		248 732	248 732		
Débiteurs divers		8 332	8 332		
Charges constatées d'avance		6 329	6 329		
TOTAL		335 492	335 492		
Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à plus de 1 an à l'origine		248 780	211 394	30 079	7 307
Emprunts et dettes financières divers		16 740	4 740	12 000	
Fournisseurs et comptes rattachés		57 115	57 115		
Personnel et comptes rattachés		46 605	46 605		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		36 334	36 334		
Taxe sur la valeur ajoutée		753	753		
Autres impôts taxes et assimilés		24 521	24 521		
Autres dettes		11 342	11 342		
Produits constatés d'avance		20 055	20 055		
TOTAL		462 243	422 957	42 079	7 307
Emprunts souscrits en cours d'exercice		208 433			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		220 501			

QUEST AQUITAINE AUDIT
Commissariat aux Comptes
Pôle République III
2 Rue Alfred Nobel
86000 POITIERS
Tél. 05 16 83 88 14

Siret : 529 026 445 00021 - APE 6920Z

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	253 876
Total	253 876

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 120
Dettes fiscales et sociales	49 224
Total	64 243

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
<u>Charges d'exploitation</u>	6 32
Total	6 329
Produits constatés d'avance	Montant
<u>Produits d'exploitation</u>	20 055
Total	20 055



ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	18
Total	19

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires comprennent :

- Bénévolat : 78 168.04 €

ATELIER CUISINE : 11 X3h soit 33 heures

CINEMA : 25 séances X 2.5 X 2 personnes = 125 heures

BOURSE AUX VETEMENTS : 28 et 29 avril : 504 heures et 18 et 19 novembre 682 heures

CHANTIER INSERTION : intervention bénévole quotidienne évaluée à 1668 heures sur l'année

ESCALE FERMIERE : intervention bénévole estimée à 364 heures

LA PASSERELLE : épicerie sociale 26 journées soit 725 heures avec 4 bénévoles le matin et 3 l'après midi

COORDINATION SOCIALE

Conseil Administration 11 janvier, 7 avril, 1er mars, 10 mai, 14 juin, 1er juillet, 30 août, 4 octobre, 18 octobre, 13 décembre soit 10 réunions à raison 1.5h X 12 personnes soit 180 heures

Bureau 8 février, 1er mars, 12 avril, 10 mai, 19 juillet, 13 septembre, 29 novembre soit 6 réunions à raison 1.5 X 6 personnes soit 54 heures

Conseil de gestion 12 janvier, 2 mars, 6 avril, 4 mai, 7 septembre, 9 novembre, 7 décembre soit 7 réunions à 1.5 X 5 personnes

CONTRAT DE PROJET : 23 mars et 9 mai soit 6 heures X 1.5 X 2 Jours = 1170 heures

Echanges de savoirs : 8 jours qui sont animés par 3 Bénévoles sur 6 heures par jour soit 144 heures

TOTAL = 5649 heures (valorisation au coût unitaire de 11.07 € de l'heure en 2022 et un taux de charges de 25%)

$5649 * 11.07 \text{ €} * 1.25 = 8534.43 \text{ €}$

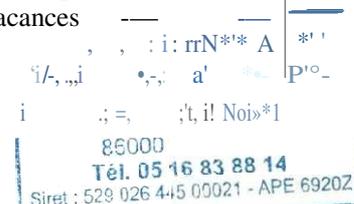
- Mise à disposition gratuite Fluides : 9110.07 €

L'association dispose en outre de mise à disposition sans valorisation pertinente ou impossibilité de valorisation à ce jour :

- Local Foyer des jeunes

- Maison de l'enfance

- Mise à disposition de salle gratuite pour les besoins des activités : Relais petite enfance/Bourse aux vêtements/C LASS/Centre de loisirs petite et grandes vacances



ANNEXE

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 640 euros TTC.

Ces honoraires portent exclusivement sur la mission d'audit légal des comptes de l'association.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

**L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.**

Indemnité de départ à la retraite

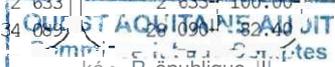
Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	2 99J
55 à 59 ans	6 à 10 ans	9 B6I
45 à 54 ans	11 à 20 ans	4 005
35 à 44 ans	21 à 30 ans	11 s04
moins de 35 ans	plus de 30 ans	661
Engagement total		28 825

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turnover faible
- taux d'inflation : 1 %
- taux d'actualisation : 1 %

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	exezcca H	Exeretco NH	Em* N / NI	
	31M 2/2022 12	31122021 12	Euroø	'A
INSTALLATION S TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	596 944	164 050	32 894	20.0°
21500000 MATÉRIEL D'ACTIVITÉS	197 265	189 867	7 397	3.90
21810000 INST.GALES AGENCT AMÉNAGT.DIV.	76 875	76 875		
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	184 112	114 987	69 125	60.12
21830000 MAT.DE BUREAU	5 291	5 291		
21831000 MATÉRIEL INFORMATIQUE	35 520	36 520		
21840000 MOBILIER DE BUREAU	3 834	3 834		
21060000 MATÉRIEL DE CUISINE	3 305	2 215	1 090	99.21
281S0000 AMORT. DU MATÉRIEL D'ACTIVITÉS	112 528-	103 884-	8 644-	8.32-
26181000 AMORT.INST. AGENCTS AMÉNAG.	54 883-	48 018-	6 861	14.30-
28188000 AMORT. MATÉRIEL DE TRANSPORT	109 451-	87 610-	21 842-	24.93-
28183000 AMORT.MAT DE BUREAU	4 4T1-	3 976-	43a	10.90-
28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	3 454-	3 258-	196-	6.01-
28184100 AMORT INFORMATIQUE	22 100-	LS 592-	6 508	41.74-
281e6000 AMORT. MATÉRIEL DE CUISINE	2 431-	2 202-	22	10.39-
AUTRES	6 973	6 957	15	0.2i
27500000 DÉPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉ	527	S27		
27510000 PARTS SOCIALES CRÉDIT AGRICOLE	1 317	1 302	15	1.18
27520000 PARTS SOCIALES SCIC LA BUISSON	15 000	15 000		
27530000 PARTS SOCIALES - OC?ALIA	50	50		
27SSOOO0 PARTS SOCIALES MANGEONS BIO EN	100	J00		
2a750000 PROV. DÉPRÉCIAT. TITRES IMMOBI	10 022-	10 022-		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	203 917	171 007	32 910	19.20-
STOCKS ET EN COURT	18 815	45 237	26 422-	58.4.
31100000 STOCKS FOURNITURES CI	1 152	3 395	2 243-	66.07-
33200000 FOURNITURES LA PASSERELLE	838	613	195	30.24
3Z210000 STOCKS L'ESCALE FERMIÈRE	10 293	9 139	1 154	12.63
37100000 STOCKS DE MARC HANDISES	6 532	32 060	25 528	79.62-
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	43 129		43 129	
41100000 CLIENTS	43 129		43 129	
41600000 CRÉANCES DOUTEUSES OU LITIG.	4 028	980	3 048	310.98
49100000 PROVISIONS POUR DÉPRÉC. CPTES	4 028-	980	3 04s	310.98-
AUTRES	265 011	407 573	142 562-	34.94
40100000 FOURNISSEUR S	3 188	48 267	45 079-	93M0-
42100000 SALAIRES NETS CSC	1 211		1 211	
42150000 SALAIRE NETS CI	957	14	943	NS
42521000 ACOMPTÉ SUR SALAIRE CI		90	90-	100.00-
42700000 OPPOSITIONS SUR SALAIRES	104		104	
43750000 ANCV - CHEQUES VACANCES	78	60	18	29.50
44170100 CAF - PM ANIMATION GLOBALE	22 605	20 922	1 683	8.04
44170110 CAF - PS RAM	365	3 91i	3 546	90.67-
44170120 CAF - PS HG	6 062	12 225	6 163	50.4i-
44170130 CAF - PS ACCUEIL DE LOISIRS		2 892	2 892	100.00-
441T0140 CAF - PS ACCUEIL ADOS	5 506	604	4 901	810.97
44170160 CAF - PS AEPS		12 330	12 330-	100.00-
44170160 CAF - PS COLLECTIVE FAMILLE	7 105	10 269	3 16s	3082-
44170170 CAF - PS CLA6	6 365	6 469	104-	1.61-
441701BO CAF - PS APS	5 959	4 685	774	16.52
44170200 ASP - AIDE AU POSTE BILLEROT			2 633	100.00-
44170230 ETAT - FBI	5 999		34 089	52.40



 k.c. République III
 2 Rue Alfred Nortel
 63000 POITIERS
 tél. 05 16 83 88 14
 Siret : 52a 026 445 0g021 - APE G920Z

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
44170250 FONJEP	2 331		2 331	
4d 70300 MSA - SUBVENTIONS	29 770		29 770	
44170310 MSA - PS JEUNE ENFANT	2 585	V 803	5 219-	61.87-
44170320 MSA - PS ACCUEIL DE LOISIRS	887	194	293	328.16
4<170330 MSA - PS AC CUEILS PÉRISCOLAIRE	3 496	1 142	2 354	101.02
44170340 MSA - PSU RAM	217	1 148	931	81.12-
44170350 MSA - PS AC CUEIL ADOS	3 207	2 441	766	31.40
## 170500 CCPG	000	83 633	79 633-	95.22-
4417 0600 RÉGION NVELLE AOUIT.	11 294	9 197	2 096	22.09
44170800 CONSEIL DÉPART. CI	7 505	9 320	1 815	19.47-
44 4 70810 CONSEIL DEPART.	1 400	1 700	300-	17.05-
:# 171600 EUROPE	38 776	38 776		
44172000 AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITAT	14 929	5 158	9 771	189.43
44172100 CAF SUBVENTION D'INVESTISSEMEN	11 244	15 580	4 336-	27.83-
44172300 CAF - BONUS TERRITOIRE	51 337		51 337	
44173000 AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITAT	6 291	55 765	49 474	88.22-
#.4 66000 TVA DEDUCTIBLE S/AUTRES BIENS	2 066	998	1 068	107.02
44166100 TVA DEDUCTIBLE / BIENS ET SERV	0		0	
44 567000 CRÉDIT DE TVA	2 993	10 802	7 809-	72.29
44S7104 0 TVA COLLE CTÉE S.S.%		526	526-	100.00-
4< S71020 TVA C COLLECTÉ E 20%		3.7	327-	100.00-
44586000 TVA À REGULARISER		192	192-	100.00-
445 86100 TVA SUR FNP	538		538	
467 10000 ESCALE FERMIERE		478	478-	100.00-
46870000 PRODUITS DIVERS À REC EVOIR	5 144	2 935	2 209	75.28
DISPONIBILITES	233 459	230 306	3 153	1.3-
51100000 VALEURS À L'ENCAISSEMENT		1 205	1 205-	100.00-
51210000 CRÉDIT AGRICOLE CPTÉ PRINCIPAL	182 072	183 934	1 862-	2.06
51220000 COMPTE LOISIR'S	1 973	592	39	NS
51230000 CPTÉ PAR ENTH ÈSE AU JAR DIN	6 291	11 072	4 781-	43.18-
51280000 SICAV	79	79		
51290000 SOCIÉTÉ GÉNÉRALE	32 246	29 115	3 134	10.07
53100000 CAISSE CSC	4 171	1 768	2 353	33.06
531 J0000 CAISSE CI	1 4 4	1 663	230-	1380-
53140000 CAISSE ESCALE FERMIERE LES FOR	244	892	648	7.62-
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	6 329	4 009	2 320	57.8*
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	6 329	4 009	2 320	57.86
TOTAL ACTIF CIRCULANT	560 043	687 126	120 383-	17.51
TOTAL GENERAL	770 660	858 133	87 473-	10.19



DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart / N-1	
	31/12/2022	31/12/2021	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	74 506	74 506		
40300000 FD5 ASSOC.AVEC DROIT DE REPRIS	71 457	71 457		
10310000 FOND ASS. SUBV. NON RENOUVELAB	3 099	3 049		
REPORT A NOUVEAU	51 826	51 414	46J	0.9E
11000000 REPORT A NOUVEAU (CRÉDITEUR)	51 826	352 649	300 773	85.29-
11900000 REPORT À NOUVEAU (DÉBITEUR)		301 234-	30J 234	100.00
RES ULTAT DE L'EXERCICE (EXCÉDENTS OU DÉFICITS)	23 086	461	23 547	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	103 296	126 382	23 086-	18.2-
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	143 523	124 197	19 326	CS.5E
131J0000 ETAT	121 691	73 229	47 762	64.60
13120000 RÉGIONS	49 954	49 835	5 098	12.37
13170000 ENTREPRISES ET ORGA.DIVERS	59 997	73 977	13 980-	18.90-
1394 0000 SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT	88 098-	68 545	19 554-	28.53-
TOTA FONDS PROPRES	24G 819	250 578	3 759-	1.50-
FONDS DEDUES	3 802	30 155	26 353-	87.36
19400000 FONDS DÉDIÉS / SUBV. DE FONCTI	3 802	30 155	26 353-	87.39-
TOTAL FONDS DEDIES	3 802	30155	26 353	87.36
PROVISIONS POUR RISQUES	28 971	86 765	57 794	66.62
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	28 971	86 765	57 794-	66.61-
PROVISIONS POUR CHARGES	28 824	34 560	5 736-	16.60
15300000 PROVISIONS POUR PENSIONS	28 824	34 560	5 736	16.60-
TOTAL PROVISIONS	57 795	121 325	63 530-	52.3E
EMPRUNT ET DETTES AUPRES D'ÉTABLISSEMENTS DE CREDIT	248 780	251 848	3 068-	J. 2<
46474000 EMPRUNT CRÉDIT AGRICOLE COURT	100 000	100 000		
16423000 EMPRUNT CRÉDIT AGRICOLE 874076	1 034	3 489	2 456-	70.37-
16424000 EMPRUNT CA 1790019 7 ANS FIN 1	42 454	39 567	2 888	7.30
16434 000 EMPRUNT SOCIÉTÉ GÉNÉRALE COURT	100 000	100 000		
16432000 EMPRUNT SG 14000 ACHAT BOXER	5 292	8 792	3 500-	39.81-
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	16 740	25 710	9 000-	34.9"
16500000 DÉPOTS ET CAUTIONNEMENTS REV 05	< 0	740		
16810000 AVANCE REMBOURSABLE	16 740	25 000	9 000-	36.00-
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	57 175	43 012	14 103	32.71
40100000 FOURNISSEURS	42 095	23 905	TB 190	7G.09
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	15 020	19 107	4 OBS-	21.3P-
DETTE FISCALES ET SOCIALES	108 212	52 489	55 723	106.14
42100000 SALAIRES NETS CSC		1 363	1 363-	100.00-
434 51000 SALAIRES NETS CI HORS CUI		0	0-	100.00-
42530000 ACOMPTE SUR SALAIRE CSC	250	200	50	25.00
42B20000 DETTES PROVIS. COLIGES À PAYER	13 960	670	710	4.84-
42B60000 PERSONNEL CHARGES À PAYER	32 395			
43100000 URSSAF/PÔLE EMPLOI	10 561			


 Pôles République
 2 Rue Alfred Nobel
 86000 POITIERS
 Tél. 05 16 83 88 14
 Siret : 529 026 445 0021 - APE 6920Z

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2022	Exercice R-1 31/12/2021	Exercice N	
			Euro	%
43710000 MSA	9 905	5 290	4 614	82.23
43730000 MEDERIC RETRAITE	2 911	2 825	86	3.04
43740000 COMPLÉMENTAIRE SANTÉ	891	887	3	0.34
43741000 COMPLÉMENTAIRE SANTÉ CI		196	196	100.00
43760000 CHORUM PR ÉVOYANCE	125	511	386	CS.80
UNIFORMATION CSC	3 956	2 683	1 273	47.15
UNIFORMATION CI	4 300	4 532	228	5.09
43790000 CHORUM PRÉVOYANCE CI	813	244	569	233.69
43820000 CHARGES SOC.SUR CONGÉS A PAYER	2 869	3 112	243	7.11
44170130 CAF - PS ACCUEIL DE LOISIRS	261		261	
44170160 CAF - PS AEPS	1 673		1 673	
44170220 ETAT - AIDE AUX POSTES	2 317	4 798	2 481	51.70
44190000 SUBVENTION A REVERSER	76 333		16 333	
M210000 MON TANT PAS CSC	518		91	15.5%
44211000 MONTANT PAS CI	192	613	89	86.15
M502000 TVA OEUUCTIBLE SUR IMMOBILISAT		103	97	100.00
W571010 TVA COLLECTÉE 5.5%	638	97	638	
44571020 TVA COLLECTÉE 20%	115		115	
44700000 TAXE SUR SALAIRE	3 228	2 693	535	19.7%
AUTRES DETTES	11 342		11 342	
41100000 CLIENTS	8 274		8 274	
46710000 ESCALE FERMIERE	3 068		3 068	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	20 055	82 985	62 930	75.82
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	20 055	82 985	62 930	75.83
TOTAL DETTES	462 243	456 074	6 169	1.35
TOTAL GENERAL	770 660	858 133	87 473	10.19

OUES ALLIANCE : AUDIT
Comptes rendus aux Comptes
Rue Alfred Nobel
05 16 83 18 14

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
LOT@ATIONS	2 274		3 403		1 129-	33.17-
7æcs00o COISSTIOWSDEsADHÈREWTS	2 238		3 162		924-	29.22-
yæuæ0 coySayoeDsAiOæAyoe	36		241		205-	85.06-
VENTEC DE PRESTAT@NS DE SERViCE	721 593		602 855		118 738	19.70
70o100oo PARTEIPATION DES USAGERS	143 474		92 99f		50 483	5 29
7081100o BONC VACANCES CAF	5 376		8 194		2 818	34.39-
7061200o BONG VACANCES MSA	1 205		2 637		1 432	54.31-
7061500o LA PASSERELLE	2 801		3 979		1 178-	29.61-
7082300o CAF • PS ANIMTION Ot•OBALÉ	70 ABS		69 739		1 046	1.50
706W100 CAF - PS RAM	10 966		13 035		2 069-	15.88-
7062320o CCF - PS MULT•ACCUEIL	75 941		60 851		15 090	24.80
7002M00 CAF • PC ACCUEIL DE UFR	0 966		8 480		478	5.63
7@234o CAF • PS ACCUEIÉ ADOS/JEUNEG	15 108		5 221		7 887	151.08
zœæsoo car - Ps ccuEics PèRiscou•inE	35 354		32 165		3 189	9.92
7082300o CCF - PS COLLECTIVE FAMILLE	23 682		23 332		350	1.50
zœæzoo er - Ps xccouPxoNeuENT X m s	6 035		6 430		39>	6.14-
7œ23600 CCF - PC REFERENT JEUNESSE	18 195		17 366		830	4.78
7o8240oo soNus TrRRrfoiRr cAr	51 337				51 337	
70624100 MSA - PB RAM	800		1 1t8		348	30.34-
706z<zoo Msa - Ps ncCUEIL JEUNE ENFANT	8 035		15036		7 001-	46.56-
70ey430o MSA • PS ALSH	887		1 296		40	31.5>
70624400 MSA-PS ACCUEIL ADOS/JEUNES	1 296		1337		41-	3.03-
70624500 MSA - PC AEPS	3 496		3 407		89	2.60
7000000o SERVICES RENDUS AUX COHÉRENTS	5 129		1 610		3 519	218.56
7oe2o0oo couuissloNs /VENTEs EF	3 038		3 544		w6	14.28-
7083000o LOCATBONS DEVERSES CONSENTIES	1 224		1 776		552-	31.06-
7083100o LOCATION A9PART 1	4 680		4 290		350	9.09
70032o0o LocATioN APPART 2	3 417		3 354		63	1.88
7063300o LOCATION APPART 3	4 320		3 955		365	9.24
70e4000o MISE A DISPO.DU PERGONN. FACTUR	10 914		9 920		995	10.03
700 1000 MIGE A DIGPO.DE PERSONNEL FACT	2 534		2 296		237	10.34
zoeœoo vENTEs •a<cnss VAsLEB	18 554		106 723		88 16P-	82.61-
708¥0100 VENTES MARCHES Su	CS 419				55 419	
70660200 VENTES AU ET AUTRES VENTES D	28 026				28026	
706e1000 EF VENTES LÉGUMES PM			50 325		50 32s	100.0i
70e620o0 EF ACMT REVENTE TVA 20%	4 452		3 599		853	23.69
70963o00 EF ACMT/REVENTE TVA 6.6%	97 671		13 942		53 728	122.27
7o8a+0oo PRÉS TATIOns TVA 1o%	478		872		394-	45.21-
GWGOURS PUBLICS ET OUBVENTIONg D'EXPLOITATION	726 076		765 562		39 486-	5.16-
7411o0oo STAT - AIDc Aux PosTss	2BB 813		304 418		15 605	5.11
7411200o AIDE AU POSTE BILLEROT	3 167				3 167	
74119100 AIDE AU POGTE DAVTYAN	4 667				4 667	
7411220o AIDE AU POGTE G4AET	5 333				5 333	
7411W00 AIDE AU POSTE THOUIN	9 125				9 125	
7411soo0 POSTE FONJEP	2 331		3 554		122>	34.40-
74zo0o00 SUBV.FONCTIONNEMENT • REGION	2 000				2 000	
T43o0o0o SUBVENTION CONSEIL DÉPART.	58 285		60 355		2 07œ	3.43-
7#d00000 CUBV. EPICERRE SOCIALE	9 631		10 857		1 226	11.29-
74d1000o SUBVENTION CCPG	169 100		151 350		17 750	11.73
74411000 SUBVENTION CCPG - C. ENFANCE E			94 66d		9g 664	100.00-
74420000 AUTRES SUBVENTIONg DEG COËMUNE	1800		2 500		700-	28.00-
744so0oo suevE^iTioN ccPc PouR ci	14 500					
74600000 SUBV.FONCTIONNEMENT - CAF	48 601					

2 Rôle Ajfrrg g
85G00 POITIERS

Siret: 529 02s des o00zl - APE s Hz

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
74600000 SUBV.FONCTIONNE SENT - AUTRES	61 522		78 965		17 443-	22.09-
74630000 SuevENTIoN MsA 7e	47 200		8 800		38 400	436.36
74640000 GUBVENTIONS EUROPE			31 753		31 753-	100.00-
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			836		836-	100.00-
75400000 COLLECTES ET DON			836		836-	100.00-
REPRIGES SUR AMORTISSEMENTG, DEPRECIATIONS, PROVISIONG	85' 9g4		37 'OU		28 g95	W.99
78150000 REPR.S/PROV.RISQUES&CN.EXRLÆT	63 530		4 978		58 552	NS
76174000 REPRISE/PROgS. POUR DÉPRÉCWT			7 973		7 973-	100.00-
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	809-		644		166	25.69-
79110000 AVANTAGES EN NATURE DIRECTION	1 926		1 926			
78 S 12000 AVANTAGES EN NATURE MUTUELLE	286		279		7	2.38
78116000 REMBOURSEMENT FORMAEON	1 011				1 011	
70120000 ASP CAE/CUI			6 500		6 500	100.00-
79120100 ASP - AIDE AU POSTE BRAULT			3 467		3 467-	100.00-
79120200 ASP - AIDE AU POSTE DAVTYAN			3 333		3 333-	100.00-
7e1ao'oo asP - AIDE AU POSTE OPRET			2 667		2 667	100.00-
79124000 ASP - AIDE AU POSTE THOUIN			4 158		4 158-	100.00-
7g160000 ASP ANN?ES MT?RIEURES			2 412		2 412-	100.00-
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	30 155		2 922		27 234	932.18
76900000 REPORT OES RESSOURCEC NON UTIL	30 155		2 922		27 234	932.18
AUTRES PRODTMTS	25 165-		20 330		45 495-	223.78-
71341000 VARWTION DES EN-COURS DE PROD	25 528		13 831		39 359-	281.57-
75600000 AUTRES PRODUITS DE GESTION COU	363		6 499		6 136-	94.4i-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 520 877		1 432 957		87 921	6.14
AUTREG ACHATS ET CHAROES EXTERNES	464 942		434 876		30 066	6.91
60319000 VARIATION DES STOCKS DE FOURNI	2 243		494		1 749	354.28
80320000 VARIATION DES STOCKS LA PA6SER	19' /		161		355-	221.1' /
60321000 VARIATION DE STOCM D'ESCALE F	154-		3 096-		1 942	62.7S
60400000 ACMTS. ETUDES ET PRESTATIONS	100 141		77 807		22 334	28.70
60410000 ACMTS, ETUDES ET PRESTATIONS	2 078		9 445		7 367-	78.00-
80510000 VÊTEMENTS DE TRAVEL	709		1 470		761-	51.79-
60g11000 ELECTRICITÉ CSC	1 801		2 203		402-	18.25-
60611100 ELECTRICITÉ CI	6 174		5 572		602	10.80
60612000 GM	2 581		3 112		531	11.06-
60613000 CARBURANT	18 809		11 516		7 293	63.33
60617000 EAU CSC	106		294		188-	38.12
80617100 EAU CI	853		1 730		877-	50.65-
60630000 FOURN.ENTRETÆT ÉQUIPEMENT	5 SUB		14 753		9 196	62.33-
æezl000 rounHrrunzs o' cuv'ir8s	12 016		9 023		2 992	33.16
eoel000 rounHrrunEs o'ccTrazEs ci	5 813		9 555		3 742-	39.14-
60631000 FOURNITUREG ACT. CEMENCEG ET P	14 476		19 790		5 314-	26.85-
8oe31300 FOURNITUREG LÉGUMES	53 501		53 236		265	0.50
e0631400 FOURNITURES L'EgCALE FERMIÈRE	55 978		53 558		2 420	4.52
CB 4500 FOURNIT. D'ACT. LA PA6GERELLE	5 421		5 549		128-	2.3L-
60632090 PRODUITS PHARMAGEUT IQUEE	692		843		151-	17.89-
60833000 PRODUITS D'ENTRETIEN	780		1 460		680-	46.5&
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 252		2 559		1 693	66.13
e0e80000 AuTRss rouRuiT.NoN sTocKABLEs	823					

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	31/12/2021	Euros	%
80861000 ALIMENTATION	13 528	9 240	4 288	46.41
61200000 REDEVANCE DE CRÉDIT-BAIL	1 069	3 667	2 598	70.85
61920000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	15 753	24 366	8 612	35.3Y
61321000 LOCATION IMMOB. CI	10 179	9 822	357	3.64
81350000 LOCATIONS MOBILIÈRES	4 509	4 191	318	T.59
81351000 LOCATION MOBILIÈRE COFINTEX	L 106	192	86	7.18
61352000 LOCATIONS MOBILIÈRES - MONÉCAM	976	696	280	40.19
61453000 LOCATIONS MOBILIÈRES - PANIER	L 800	1 800		
61520000 ENTRET.& RÉPARAT./BIENS IMMOS	L16		116	
e1550000 ENTRET.& RÉPARAT./VÉHICULES	7 565	2 965	4 597	155.06
61551000 ENTRETIEN - RÉPARATION VÉHICUL	4 200	2 557	1 644	64.28
61665000 ENTRETIEN RÉPARATION MATÉRIEL	1 960	1 227	733	59.70
61560000 MAINTENANCE	8 402	5 629	2 773	49.26
61800000 PRIMES D'ASSURANCES	9 700	8 818	882	10.00
61610000 PRIMES ASSURANCES-MULTIRISQUES	1 113	1 072	41	3.82
61610000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	292	1 154	863	74.73
62260000 HONORAIRES	L6 605	17 830	1 229	6.89
62261000 HONORAIRES EXCEPTIONNELS	11 527	4 489	7 038	156.79
62280000	2 940		2 940	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMÉS	4 425	2 340	2 085	89.11
02410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	856	897	39	4.34
62480000 TRANSPORTS D'ACTIVITÉS	23 917	17 418	5 969	34.21
62610000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS DU PER	1 423	869	553	63.64
62600000 RECEPTIONS	1 560	890	670	75.30
62570000 RÉCEPTIONS	2 882	1 212	1 670	127.43
09660000 FRAIS FONCTIONNEMENTS SOCIÉTÉ	254	1 131	877	77.52
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	1 170	3 112	1 942	82.40
62630000 Téléphonie, réception, Téléx	5 591	5 022	570	11.34
62631000 TÉLÉPHONE, TÉLÉGRAMME, TÉLEX C	2 331	2 006	324	16.16
62781000 courriers administratifs	1 413	2 260	847	37.51
62782000 courriers administratifs	418	707	289	40.87
62800000 AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS DIV	334	445	111	28.98
62610000 COTISATIONS FÉDÉRATION DES CFC	6 226	5 920	306	5.17
62011000 COTISATIONS AFFILIÉS	813	282	531	187.80
62860000 FCS DE FORTIFICATION DU PERSONNE	3 531	2 539	992	39.07
62681000 FORMATION MANÈGE D'INSERTION	1 209	2 622	413	53.88
IMPÔTS, TAXES ET VERSÉMENTS ASSIÉ	26 008	29 583	3 575	12.09
e4110000 TAXES SUR LES ÉCARTS	13 320	9 923	3 397	34.23
63330000 PART.EMPL.FORMAT.PROFES.CONTIN	5 624	8 392	2 768	32.98
83331000 PART.EMPL.FORMAT.PROFES CONTIN	5 020	10 000	5 000	52.9Y
63510000 IMPÔTS DIRECTS	819	222	597	266.52
63513000 AUTRES IMPÔTS LOCAUX	273		273	
63540000 DROITS D'ENREGIST. & DE TIMBRE	608	638	30	4.70
63600000 AUTRES DROITS	349	166	183	110.47
REGISTRATIONS	835 368	761 420	73 947	9.71
84110000 SALAIRES & APPROPRIATIONS BRUTES	471 994	395 910	76 084	19.22
04111100 IRES BRUTS ENCADREMENT CI	93 099	98 241	5 142	5.23
e1100000 IRES BRUTES SUR CHIFFRE D'AFFAIRES	270 641	267 330	3 311	1.24
e+112000 IRES BRUTES SUR CHIFFRE D'ACTIVITÉS	120		120	
04120000 VARIATION DES CONGÉS PAYÉS	710	401	1 111	277.07
04130000 PRIME ET GRATIFICATIONS	223		223	
64140000 ACTIVITÉ PARTIELLE CSC		3 420	3 420	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	E'a't N N-1	
			Eures	°A
64140100 INDEMNITÉS ACT PARTIELLE CSC		T 657-	1 657	100.00
6d141000 ACTIVITÉ PARTIELLE CI		531	531-	100.00-
64141100 INDEMNITÉ S ACT PARTIELLE CI		2 757	2 757	100.00
CHARGES SOCIALEG	164 492	11J 563	46 930	39.92
64510000 COTISATIONS URSSAF	67 017	57 184	9 833	17.19
64630000 COTIS. RETRAITES MEDERIC	20 894	19 142	1 752	9.1fi
6e\$40000 COMP LÉMENTAIRE SANTÉ	4 852	5 471	619	11.31-
6e\$41000 COMP LÉMENTAIRE SANTÉ CI	962	1 156	12g	15.06-
64560000 COTIS. PRÉVOYANCE CHORUM	5 548	4 678	870	18.59
64580000 COTISATIONS SALARIÉS MSA	27 112	20 118	6 994	34 77
64690000 COTISATIONS PRÉVOYANC E CHORUM	3 544	1 573	1 970	125.24
64700000 CHARGES S UR CONGÉS PAYÉS	243-	615	858	139.53-
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMAG IE	2 031	1 620	411	25.36
64770000 CHÈQUE G VACANCES	3 180	3 220	40-	1.24-
64771000 CHÈQUES VACANCE S CHANTIER 0'IN	600	420	180	42.86
64800000 AUTRES CHARGE S DE PERSONNEL	28 975	2 364	26 6S1	es
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPREC IATIONS	57 126	43 917	13 209	30.08
88110000 OD DOT. AUX AMORT.	57 126	43 91?	13 209	30.08
DOTATIONS AUX PROVISIONS	3 048	40 205	37 157	9242-
68160000 DOT.AUX PROV.RISQUES & CHARGES		39 225	39 225-	100.0&
88174000 DOT. AUX PROV. POUR DÉPR ÊC. DE	3 048	980	2 068	210.98
REPORTS EN FONDS DEDIES	3 802	25 155	21 353-	84.8e
68900000 ENGAGEMENTS À RÉAUSER/RESSOUR	3 802	25 155	21 353-	84.89-
AUTRES CHARGES	2 492	6 726	4 234-	62.9Y
65400000 PERTES SUR CRÉANCES IRRÉCOUVR.	2 340	4 605	2 265-	49.19-
65800000 AUTRES CHARGES GESTION COURANT	152	2 12i	1 968-	92.82-
TOTO DE6 CHAROEg D'EXPLOITATION	1 557 278	1 459 445	97 833	6.70
RESULTAT D'EXPLOÏTAION	36 401-	26 488-	9 913-	37. g2-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILER	16	55	0	1.17
76810000 INTÉR ÊTS DES CPTES FINANCIER S	16	15	0	1.17
zoTa oEs aoouiu rm•xc•ER8	16	15	0	1.17
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	3 470	2 600	87t	33.48
66111000 INTÉRÊTS EMPRUNTS ET DETTES CR	1 354	738	616	83.49
66112000 INTÉRÊTS EMPRUNT SOCIÉTÉ GÉNÉR	2 089	1 854	235	12.62
66160000 INTÉRÊTS BANCAIRES	27	8	20	254.78
TOTAL DEB CHAROE8 FInMCIERES	3 470	2 600	871	33. d8
RESULTAT FINANCIER	3 45S-	2 584	B7e	33.68-
RESULT*T10URAF T*NANTTÆPOT8	39 866-	29 073-	10 783-	37.09-

QUEST QUITAINE AUDIT
Commissariat aux Comptes

2 F]tTG A)F rl N0hel

/• 000 FOI TIER S

1. 5 16 83 88 14

" I. ?23 D) G 445 00021 - APE 6920Z

bakertilly

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	ETAT N / N-1	
	31/12/2022	31/12/2021	Euros	%*
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION 77200000 PRODUITS SUR EXERC.ANT+RIEURS	17 891	7 478	16 413	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77500000 PRODUITS SUR EXERC.ANT+RIEURS 77700000 PRODUITS SUR EXERC.ANT+RIEURS	37 401	30 080	7 322	24.34
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	55 292	31 558	23 735	75.21
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67180000 AUT.CH.EXCEPT./OP+R.GESTION EX 67200000 CHARGES SUR EXERC. ANT+RIEURS	35 220	2 024	33 196	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL 67500000 V.N.C. ELEMENTS D'ACTIFS CÉDÉS	3 302	3 302	3 302	NS
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	38 522	2 024	36 498	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	16 770	29 534	12 764	43.22
TOTAL DES PRODUITS	1 576 185	1 464 530	111 655	7.62
TOTAL DES CHARGES	1 599 271	1 464 069	135 202	9.23
EXCEDENT OU DEFICIT	23 080	461	23 547	NS



Subventions

Ventilation des subventions

Neture du concours ou de la subvention	Etat	Région	Collectivité territoriale	Montant global
CAF - PS AFFILIATION GLOBALE	70 785,00 €			70 785,00 €
CAF - PS RAM	10 966,00 €			10 966,00 €
CAF - PS MULTI ACCUEIL	75 941,00 €			75 941,00 €
CAF - PS ACCUEIL LOKSIR	8 966,00 €			8 966,00 €
CAF - PS ACCUEIL ADOS/JEUNES	13 108,00 €			13 108,00 €
CAF - PS ACCUEIL PERISCOLA FRF	35 354,00 €			35 354,00 €
CAF - PS COLLECTIVE FAMILLE	23 682,00 €			23 682,00 €
CAF - PS ACCOMPAGNEMENT	6 035,00 €			6 035,00 €
CAF BONUS TERRITOIRE	51 337,00 €			51 337,00 €
CAP - PS REFERENT JEUNESSE	18 195,00 €			18 195,00 €
USA - PS RAM	800,00 €			800,00 €
USA - PS ACCUEIL JEUNE ENFANT	8 035,00 €			8 035,00 €
MSA - PS ALSH	887,00 €			887,00 €
MSA - PS ACCUEIL ADOS/JEUNES	1 296,00 €			1 296,00 €
MSA - PS AEPS	3 496,00 €			3 496,00 €
ETAT - AIDE AUX POSTES	288 813,00 €			288 813,00 €
ETAT AIDE AUX POSTES APPRENTI	22 293,00 €			22 293,00 €
FONJEP	2 331,00 €			2 331,00 €
SUBV FONCTIONNEMENT REGION		2 000,00 €		2 000,00 €
SUBV CONSEIL DÉPARTEMENTAL		58 285,00 €		58 285,00 €
SUBV ÉPICERIE SOCIALE		9 631,00 €		9 631,00 €
SUBV CCFEz			169 100,00 €	169 100,00 €
SUBVENTION AUTRES		1 800,00 €		1 800,00 €
SUBVENTION CCPG POUR CI			14 500,00 €	14 500,00 €
SUBV FONCTIONNEMENT CAF	48 601,00 €			48 601,00 €
SUB FONCTIONNEMENT AUTRES		61 522,00 €		61 522,00 €
SUBV MSA 79	47 200,00 €			47 200,00 €

Les conventions d'attribution de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutives. Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

Constituent des subventions les contributions facultatives de toute nature, volontaires dans l'acte d'attribution, décidées par les autorités administratives et les organismes chargés de la gestion d'un service public industriel et commercial, justifiées par un intérêt général et destinées à la réalisation d'une action ou d'un projet d'investissement, à la contribution au développement d'activités ou au financement global de l'activité de l'organisme de droit privé bénéficiaire.

Commissariat aux Comptes
 Pôle République III
 2 Rue Alfred Nobel
 86000 POITIERS
 Tél. 05 16 83 88 14
 Siret : 529 026 445 00021 - APE 8422Z

Ces actions, projets ou activités sont initiés, définis et mis en œuvre par les organismes de droit privé bénéficiaires. Ces contributions ne peuvent constituer la rémunération de prestations individualisées répondant aux besoins des autorités ou organismes qui les accordent.

Une subvention d'exploitation est octroyée à l'entité pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation.

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « Reports en fonds dédiés » en contrepartie du passif « Fonds dédiés sur subvention d'exploitation ».

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance.

Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrés en « Provisions pour risques et charge

QUEST AQUITAINE AUDIT
Commissariat aux Comptes
2 Rue Alfred Nobel
85000 POITIERS
Tél. 05 16 83 88 14
Siret : 529 026 445 00021 - APE 6920Z

Tableau des subventions d'investissement

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
		Augmentation	Diminution	
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				Montant global
Montant nominal :				
Affectés à des biens	192 741	00 836	61 956	23 621
TOTAL	192 741	100 836	61 956	231 621
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectés à des biens renouvelables	68 545	46 360	26 806	88 099
TOTAL	68 545	46 360	26 806	88 099
	124 196	54 476	35 150	143 522

Il a été comptabilisé au passif du bilan des subventions d'investissement pour l'acquisition de matériel. Ces subventions ont été accordées en partie par l'Etat, la région Nouvelle Aquitaine et le Département des Deux Sèvres. Chaque année une quote part de cette subvention sera rapportée au résultat en fonction du plan d'amortissement du matériel.

Si le matériel prévu n'est pas acquis à la date de clôture, il n'y a pas de quote-part rapportée au résultat pour l'exercice.