

Association ASAMLA

5 place Anatole France

44000 NANTES

COMPTES ANNUELS
au 31/12/2022



13, rue Mária Telkes - ZA de Ragon

44119 TREILLIERES

Tél. : 02.28.01.76.70

e-mail : nantes@gesco-sa.fr

www.gesco-sa.fr

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Pays de la Loire
Société inscrite sur la liste des Commissaires aux Comptes - CRCC Ouest Atlantique

SAS au capital de 392.000 Euros - RCS Angers B 321 943 698



Sommaire

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

Attestation de présentation des comptes	1
----- COMPTES ANNUELS -----	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
----- DETAIL DES COMPTES -----	7
Détail de l'Actif	8
Détail du Passif	9
Détail du Compte de Résultat	11
----- A N N E X E -----	14
Règles et méthodes comptables	15
Immobilisations	17
Amortissements	18
Provisions	19
Créances et dettes	20
Variation des subventions d'investissement	21
Variation des fonds propres	22
Tableau de suivi des fonds dédiés	23

Attestation de présentation des comptes

Association :

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 22 Juin 2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l' **Association ASAMLA** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	198 336	euros
Chiffre d'affaires :	353 863	euros
Résultat net comptable :	-229 080	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

Fait à Treillieres
Le 10/07/2023

Signature
Chrystelle NOGUE

Comptes annuels

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	2 484	1 833	651	1 479
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	18 255	9 665	8 590	13 055
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	20 739	11 498	9 240	14 533
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	174 047		174 047	28 753
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	11 018		11 018	94 346
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 046		1 046	143 155
	Charges constatées d'avance	2 985		2 985	3 032
	TOTAL (II)	189 096		189 096	269 286
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
TOTAL ACTIF (I à V)	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
		209 835	11 498	198 336	283 820
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	157 900	143 120
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(229 080)	14 780
	Total des fonds propres (situation nette)	(71 180)	157 900
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	(71 180)	157 900
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	5 000	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	5 000	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	17 647	16 190
	Total des provisions	17 647	16 190
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	14 062	18 606
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 025	27 590
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	85 583	63 089
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	46 199	446
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	246 870	109 730
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	198 336	283 820
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(229 080,43)	14 779,91
	(1) Dont à moins d'un an	246 870	98 515
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 851	

Mission de présentation des comptes

Compte de Résultat ^{1/2}

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	799	760
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	353 863	30 877
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	322 851	410 738
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 504	10 483
	Utilisations des fonds dédiés		23 800
	Autres produits	287	16
Total des produits d'exploitation		682 304	476 674
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	459 513	104 576
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 352	2 655
	Salaires et traitements	353 567	276 866
	Charges sociales	82 610	66 143
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 293	4 558
	Dotation aux provisions	1 457	3 919
	Reports en fonds dédiés	5 000	
	Autres charges	23	14
Total des charges d'exploitation		914 816	458 732
RESULTAT D'EXPLOITATION		(232 512)	17 942

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(232 512)	17 942
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	418	413
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		418	413
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	214	96
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		214	96
RESULTAT FINANCIER		204	317
RESULTAT COURANT avant impôts		(232 308)	18 259
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	11 207	935
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		11 207	935
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	7 979	4 414
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		7 979	4 414
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 227	(3 479)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		693 929	478 022
TOTAL DES CHARGES		923 010	463 242
EXCEDENT ou DEFICIT		(229 080)	14 780
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Mission de présentation des comptes

Détail des comptes

Détail de l'Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	9 240	4,66	14 533	5,12	(5 293)	-36,42
Concessions brevets et droits similaires	651	0,33	1 479	0,52	(828)	-55,99
Logiciels	2 484	1,25	2 484	0,88		
Amort logiciels	(1 833)	-0,92	(1 005)	-0,35	(828)	-82,38
Autres immobilisations corporelles	8 590	4,33	13 055	4,60	(4 465)	-34,20
Materiel de bureau et informat	14 997	7,56	14 997	5,28		
Mobilier de bureau	3 258	1,64	3 258	1,15		
Amort mob etmat de bureau	(9 030)	-4,55	(5 003)	-1,76	(4 026)	-80,48
Amort. mobilier	(636)	-0,32	(197)	-0,07	(439)	-222,6
TOTAL II - Actif circulant NET	189 096	95,34	269 286	94,88	(80 191)	-29,78
Créances clients, usagers et comptes rattachés	174 047	87,75	28 753	10,13	145 293	505,31
Collectif clients débiteurs	102 705	51,78	174	0,06	102 531	N/S
Clients	25 168	12,69	20 096	7,08	5 072	25,24
Facture a Etablir	46 174	23,28	8 483	2,99	37 691	444,29
Autres créances	11 018	5,56	94 346	33,24	(83 328)	-88,32
Fournisseurs	587	0,30			587	
Avances et acomptes	100	0,05			100	
Mederic caisse de retraite	64	0,03	64	0,02		
Chorum snm - caisse de prevoya	1 057	0,53	1 057	0,37		
Mutuel credit mutuel	213	0,11			213	
I,j a regulariser			757	0,27	(757)	-100,0
Fonjep	7 164	3,61			7 164	
Autres communes			435	0,15	(435)	-100,0
Caf			5 000	1,76	(5 000)	-100,0
Carsat			5 200	1,83	(5 200)	-100,0
Contrat ville / etat	1 833	0,92	1 833	0,65		
C.h.u.			80 000	28,19	(80 000)	-100,0
Disponibilités	1 046	0,53	143 155	50,44	(142 109)	-99,27
Credit mutuel c.c.			32 742	11,54	(32 742)	-100,0
Credit mutuel livret	1 002	0,51	110 413	38,90	(109 410)	-99,09
Caisse	44	0,02			44	
Charges constatées d'avance	2 985	1,51	3 032	1,07	(47)	-1,54
Charges constataees d'avance	2 985	1,51	3 032	1,07	(47)	-1,54
TOTAL DU BILAN ACTIF	198 336	100,00	283 820	100,00	(85 484)	-30,12

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	(71 180)	-35,89	157 900	55,63	(229 080)	-145,0
Total des fonds propres (situation nette)	(71 180)	-35,89	157 900	55,63	(229 080)	-145,0
Réserves pour projet de l'entité	157 900	79,61	143 120	50,43	14 780	10,33
Réserves diverses	157 900	79,61	143 120	50,43	14 780	10,33
Excédent ou déficit de l'exercice	(229 080)	115,5	14 780	5,21	(243 860)	N/S
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	5 000	2,52			5 000	
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	5 000	2,52			5 000	
Fonds dédiés/subv. de fonct.	5 000	2,52			5 000	
TOTAL III - Total des Provisions	17 647	8,90	16 190	5,70	1 457	9,00
Provisions pour charges	17 647	8,90	16 190	5,70	1 457	9,00
Prov. pour pensions et obligat	17 647	8,90	16 190	5,70	1 457	9,00
TOTAL IV - Total des dettes	246 870	124,47	109 730	38,66	137 140	124,98
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 062	7,09	18 606	6,56	(4 544)	-24,42
Pret 36178 10041203	11 206	5,65	18 597	6,55	(7 391)	-39,75
Int. courus sur emprunt	5		9		(4)	-39,69
Credit mutuel c.c.	2 851	1,44			2 851	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 025	50,94	27 590	9,72	73 435	266,17
Collectif fournisseurs créditeurs	75 829	38,23	7 112	2,51	68 717	966,20
Fournisseurs	8 740	4,41	11 814	4,16	(3 074)	-26,02
Fournis. fact non parvenues	16 455	8,30	8 664	3,05	7 791	89,93
Dettes fiscales et sociales	85 583	43,15	63 089	22,23	22 495	35,66
Participation des salariés aux	100	0,05	100	0,04		
Saisie s/sal keita mame	567	0,29	567	0,20		
Pers. prov. pour congés payés	32 197	16,23	17 282	6,09	14 915	86,30
Pers. charges à payer c.e.t	9 775	4,93	8 750	3,08	1 025	11,71
Urssaf	9 172	4,62	13 558	4,78	(4 386)	-32,35
Autres orga. sociaux mutex	1 334	0,67	1 268	0,45	65	5,15
Autres organismes sociaux	1 793	0,90	3 204	1,13	(1 411)	-44,03
Mutuel credit mutuel			46	0,02	(46)	-100,0
Charges sociales s/ congés à p	7 320	3,69	3 176	1,12	4 144	130,46
Perso. charg. soc/prov c.e.t	3 812	1,92	3 551	1,25	261	7,36
I,j a regulariser	1 472	0,74			1 472	
Etat pas			283	0,10	(283)	-100,0
Etat pas	83	0,04	125	0,04	(42)	-33,43
Habitat formation	6 716	3,39	9 929	3,50	(3 213)	-32,36
Taxe sur les salaires	1 855	0,94			1 855	
Prov. ch f/congés payés	3 968	2,00	1 248	0,44	2 721	218,07
Charges à payer	5 419	2,73			5 419	
Autres dettes	46 199	23,29	446	0,16	45 754	N/S
Aae	45 949	23,17	196	0,07	45 754	N/S
Charges à payer	250	0,13	250	0,09		

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total du passif		198 336 100,00		283 820 100,00	(85 484)	-30,12

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	682 304	100,00	476 674	100,00	205 630	43,14
Cotisations	799	0,12	760	0,16	39	5,13
Cotisations des adherents	799	0,12	760	0,16	39	5,13
Ventes de biens et services	353 863	51,86	30 877	6,48	322 987	N/S
Ventes de prestations de service	353 863	51,86	30 877	6,48	322 987	N/S
Prestations de services	353 863	51,86	30 877	6,48	322 987	N/S
Produits de tiers financeurs	322 851	47,32	410 738	86,17	(87 887)	-21,40
Concours publics et subventions d'exploitation	322 851	47,32	410 738	86,17	(87 887)	-21,40
Subvention mairie de nantes	32 000	4,69	35 000	7,34	(3 000)	-8,57
Subv. aide embauche			1 865	0,39	(1 865)	-100,0
Contrat ville / etat / pref/ a	25 000	3,66			25 000	
Subventions autres mairies	13 200	1,93	3 635	0,76	9 565	263,15
Subvention conseil departemental	93 000	13,63	103 574	21,73	(10 574)	-10,21
Subvention PJJ	3 000	0,44			3 000	
Subv. jeunesse et sport fonjep	7 164	1,05	7 164	1,50		
Ars - grsp	84 828	12,43	74 500	15,63	10 328	13,86
Drjscs - interp. + adli	54 659	8,01	100 000	20,98	(45 341)	-45,34
Caf	5 000	0,73			5 000	
Subvention chu			80 000	16,78	(80 000)	-100,0
Subvention caf	5 000	0,73	5 000	1,05		
Autres produits d'exploitation	4 791	0,70	34 299	7,20	(29 508)	-86,03
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	4 504	0,66	10 483	2,20	(5 980)	-57,04
Reprise prov des creances			2 000	0,42	(2 000)	-100,0
Transfert de charges	4 504	0,66	8 483	1,78	(3 980)	-46,91
Utilisations des fonds dédiés			23 800	4,99	(23 800)	-100,0
Reprise fds reportés et fds dédiés			23 800	4,99	(23 800)	-100,0
Autres produits	287	0,04	16		272	N/S
Produits divers de gestion cou	287	0,04	16		272	N/S
Total des charges d'exploitation	914 816	134,08	458 732	96,24	456 084	99,42
Autres achats et charges externes	459 513	67,35	104 576	21,94	354 937	339,41
Achats etudes & ps			9 807	2,06	(9 807)	-100,0
Petit materiel et prod. entret	14		4 242	0,89	(4 228)	-99,67
Fournitures administratives	784	0,11	648	0,14	135	20,86
Sous-traitance generale	146 620	21,49	900	0,19	145 720	N/S
Locations + charges locatives	4 496	0,66	1 305	0,27	3 191	244,48
Location photocopieur + assura	3 395	0,50	3 380	0,71	15	0,45
Location informatique	6 603	0,97	4 409	0,92	2 195	49,78
Charges locatives	5 665	0,83	558	0,12	5 106	914,72
Entretien et reparations	4 747	0,70	2 629	0,55	2 119	80,59
Maintenance informatique+std	14 035	2,06	6 167	1,29	7 869	127,60
Assurances	5 565	0,82	3 888	0,82	1 677	43,13
Formation	4 423	0,65			4 423	
Personnel extérieur	182 974	26,82	16 038	3,36	166 936	N/S
Hono. avocats	11 100	1,63			11 100	
Honoraires exp. comptable	9 760	1,43	5 972	1,25	3 787	63,41
Honoraires social	8 797	1,29	7 289	1,53	1 508	20,68
Honoraires comm. cpte	3 286	0,48	2 936	0,62	350	11,94

Mission de présentation des comptes

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Hono. divers	1 907	0,28			1 907	
Publicité, publications, ..	1 296	0,19	9 917	2,08	(8 621)	-86,93
Catalogues et imprimés	761	0,11			761	
Frais de déplacements	36 722	5,38	14 235	2,99	22 488	157,98
Frais postaux et telecom	67	0,01	343	0,07	(276)	-80,55
Frais telecommunication	5 258	0,77	9 493	1,99	(4 235)	-44,61
Services bancaires	369	0,05	117	0,02	251	214,28
Com. sur emprunt	450	0,07	150	0,03	300	200,00
Cotisations adhésions	420	0,06	154	0,03	267	173,84
Impôts, taxes et versements assimilés	7 352	1,08	2 655	0,56	4 697	176,93
Taxes sur salaires	1 855	0,27			1 855	
Formation professionnelle	2 777	0,41	2 039	0,43	738	36,18
Prov. ch f/conges payes	2 721	0,40	616	0,13	2 105	341,67
Salaires et traitements	353 567	51,82	276 866	58,08	76 701	27,70
Salaires	314 688	46,12	240 227	50,40	74 460	31,00
Conges payes	14 915	2,19	4 283	0,90	10 631	248,21
Variation provision sur cet	1 025	0,15			1 025	
Primes et gratifications	17 181	2,52	20 074	4,21	(2 893)	-14,41
Indemnités et avantages divers	5 759	0,84	5 830	1,22	(71)	-1,22
Indemnités et avantages divers			6 452	1,35	(6 452)	-100,0
Charges sociales	82 610	12,11	66 143	13,88	16 468	24,90
Urssaf	61 635	9,03	51 361	10,77	10 274	20,00
Cotisations aux mutuelles	4 201	0,62	3 309	0,69	892	26,96
Malakoff mederic	10 322	1,51	8 542	1,79	1 780	20,84
Charges sociales - variation/c	4 144	0,61	1 156	0,24	2 988	258,55
Charges soc/cet	261	0,04			261	
Medecine du travail	2 048	0,30	1 776	0,37	272	15,33
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 293	0,78	4 558	0,96	735	16,13
Dotations aux amortissements	5 293	0,78	4 558	0,96	735	16,13
Dotations aux provisions	1 457	0,21	3 919	0,82	(2 462)	-62,83
Dotations aux provisions d'exploitation	1 457	0,21	3 919	0,82	(2 462)	-62,83
Reports en fonds dédiés	5 000	0,73			5 000	
Engagements/subv. attribuees	5 000	0,73			5 000	
Autres charges	23		14		9	61,04
Charges diverses de gestion co	23		14		9	61,04
Résultat d'exploitation	(232 512)	-34,08	17 942	3,76	(250 454)	N/S
Total des produits financiers	418	0,06	413	0,09	6	1,43
Autres intérêts et produits assimilés	418	0,06	413	0,09	6	1,43
Interets des livrets	418	0,06	413	0,09	6	1,43
Total des charges financières	214	0,03	96	0,02	119	123,70
Intérêts et charges assimilées	214	0,03	96	0,02	119	123,70
Interets des emprunts	214	0,03	96	0,02	119	123,70
Résultat financier	204	0,03	317	0,07	(113)	-35,59

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Résultat courant avant impôts	(232 308)	-34,05	18 259	3,83	(250 567)	N/S
Total des produits exceptionnels	11 207	1,64	935	0,20	10 272	N/S
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 207	1,64	935	0,20	10 272	N/S
Liberalites recues (dons)	1 407	0,21	935	0,20	472	50,48
Produits sur exerices anterieu	9 800	1,44			9 800	
Total des charges exceptionnelles	7 979	1,17	4 414	0,93	3 565	80,77
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	7 979	1,17	4 414	0,93	3 565	80,77
Penalites et amendes			85	0,02	(85)	-100,0
Charges exceptionnelles			4 329	0,91	(4 329)	-100,0
Charges/exercices anterieurs	7 979	1,17			7 979	
Résultat exceptionnel	3 227	0,47	(3 479)	-0,73	6 706	192,76
Excédent ou déficit de l'exercice	(229 080)	-33,57	14 780	3,10	(243 860)	N/S
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **198 336** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **693 929** euros et un total **charges** de **923 010** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-229 080** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Règles et méthodes comptables

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 :

- 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 continuité d'exploitation est conditionnée à :

- l'augmentation des soutiens publics (subventions),
- la revalorisation à la hausse des prix facturés,
- la réduction des charges de personnel,
- la maîtrise du volume de l'activité en adéquation avec les moyens dont dispose l'association (humains, financiers...),
- la mise en place d'outils de pilotage et de gestion de l'activité de l'association,
- l'absence de rétroactivité de la fiscalité de certaines activités de l'association et une prévision d'application à compter du

01/07/2023.

A ce jour, une incertitude demeure sur la date d'application de la fiscalité en l'absence de notification écrite de l'administration fiscale sur ce point.

Permanence des méthodes

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Achats

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 484					2 484
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 484					2 484
CORPORELLES	Terrains	18 255					18 255
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 255					18 255	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		20 739					20 739

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 005	828		1 833
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 005	828		1 833
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 200	4 465		9 665
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 200	4 465		9 665
TOTAL		6 205	5 293		11 498

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	16 190	1 457		17 647
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16 190	1 457		17 647
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		16 190	1 457		17 647

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 457		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

--	--	--	--	--

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	174 047	174 047	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	100	100	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 334	1 334	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	8 997	8 997	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	587	587	
	Charges constatées d'avance	2 985	2 985	
	TOTAL DES CREANCES	188 050	188 050	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	2 851	2 851		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	11 211	11 211		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	101 025	101 025		
	Personnel et comptes rattachés	42 639	42 639		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 903	24 903		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 041	18 041		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	46 199	46 199		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	246 870	246 870		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		50 129			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		57 521			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2021	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2022
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement				
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal				
Quotes-parts virées au compte de résultat				

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	143 120	14 780			157 900
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	14 780	(14 780)		229 080	(229 080)
Situation nette	157 900			229 080	(71 180)
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	157 900			229 080	(71 180)

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés DRJSCS Parcours logement Dotation CTAIR Cité Educative St Nazaire			5 000	5 000
TOTAL			5 000	5 000

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				