



**ASSOCIATION FRUCTOSE**  
RUE DU ONZE NOVEMBRE 1918  
59140 DUNKERQUE

## DOSSIER ANNUEL

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

## Sommaire

Sommaire	1
Compte rendu de travaux	2
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
<b>DÉTAIL DES COMPTES</b>	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	15
Faits caractéristiques de l'exercice	17
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Etat des provisions et dépréciations	20
Etat des créances et dettes	21
Charges à payer et produits à recevoir	22
Produits et charges constatés d'avance	23
Tableau de rapprochement des contributions volontaires	24
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	25
Variation des fonds dédiés et reportés	26
Synthèse de la variation des fonds dédiés et reportés	27
Variation des fonds propres art.431-5	28

## COMPTE RENDU

### Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 02/09/2020 , nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **FRUCTOSE** relatifs à la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 363 349 €
- Excédent : 18 387 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Arras

Le 02/05/2023

Maximilien BILLERET  
Expert-Comptable



## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	6 394	6 394		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	70 496	60 914	9 581	16 631
Installations techniques, matériel et outillages industriels	84 281	65 426	18 855	23 583
Autres immobilisations corporelles	783 716	650 123	133 593	204 180
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				
Autres titres immobilisés	31		31	31
Prêts				
Autres immobilisations financières	26		26	1 426
<b>TOTAL I</b>	<b>944 943</b>	<b>782 858</b>	<b>162 086</b>	<b>245 850</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 371		6 371	4 552
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	22 365		22 365	44 458
Valeurs mobilières de placement	10 096		10 096	10 096
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	162 432		162 432	135 619
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL III</b>	<b>201 263</b>		<b>201 263</b>	<b>194 724</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 146 206</b>	<b>782 858</b>	<b>363 349</b>	<b>440 574</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2022	31/12/2021
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	83 802	62 836
Excédent ou déficit de l'exercice	18 387	20 965
<b>Situation nette</b>	<b>102 189</b>	<b>83 802</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	156 183	239 016
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>258 372</b>	<b>322 818</b>
Comptes de liaison	II	
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	20 000	33 838
<b>TOTAL III</b>	<b>20 000</b>	<b>33 838</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 767	12 774
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 938	21 235
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	29 824	30 219
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 314	6 278
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	23 135	13 412
<b>TOTAL V</b>	<b>84 977</b>	<b>83 918</b>
Écarts de conversion passif	VI	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>363 349</b>	<b>440 574</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	735	233
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	16 602	18 701
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	257 182	308 028
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	64	20 000
Utilisations des fonds dédiés	13 838	
Autres produits	83	52
<b>TOTAL I</b>	<b>288 504</b>	<b>347 014</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		12
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	95 816	107 925
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	-3 851	2 075
Salaires et traitements	113 411	119 544
Charges sociales	29 668	28 634
Dotations aux amortissements et dépréciations	88 844	86 757
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		33 838
Autres charges	29 863	29 215
<b>TOTAL II</b>	<b>353 751</b>	<b>408 002</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-65 247</b>	<b>-60 988</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	867	323
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>867</b>	<b>323</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	66	90
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>66</b>	<b>90</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>801</b>	<b>234</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-64 446</b>	<b>-60 754</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	82 833	81 755
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>82 833</b>	<b>81 755</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		35
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		<b>35</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>82 833</b>	<b>81 720</b>
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>372 204</b>	<b>429 092</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>353 817</b>	<b>408 126</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>18 387</b>	<b>20 965</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	37 000	
Bénévolat	17 040	18 217
<b>TOTAL</b>	<b>54 040</b>	<b>18 217</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	37 000	
Prestations en nature		
Personnel bénévole	17 040	18 217
<b>TOTAL</b>	<b>54 040</b>	<b>18 217</b>

**Détails de comptes**

## Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	-0.01	-0.01		
205100 Logiciel	1 714.35	1 714.35		
205200 Site internet	4 680.00	4 680.00		
280510 Amort. logiciels	-1 714.35	-1 714.35		
280520 Amort site internet	-4 680.01	-4 680.01		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	9 581.33	16 630.91	-7 049.58	-42.39
214100 Enseigne lumineuse cud	3 475.54	3 475.54		
214200 Amenag bat mouettes cud	12 270.20	12 270.20		
214300 Amenaf bat 4x4 cud	6 545.00	6 545.00		
214400 Amenag loges 4x4 cud	37 136.22	37 136.22		
214500 Amenag espaces volumes cud	11 068.82	11 068.82		
281410 Amort enseigne lumineuse cud	-2 973.79	-2 626.24	-347.55	-13.25
281420 Amort amenag mouettes cud	-10 586.72	-9 359.70	-1 227.02	-13.11
281430 Amort amenag bat 4x4 cud	-5 480.08	-4 825.58	-654.50	-13.55
281440 Amort amenag loges 4x4 cud	-32 803.65	-29 090.03	-3 713.62	-12.77
281450 Amort amenag esp volume cud	-9 070.21	-7 963.32	-1 106.89	-13.90
Installations tech., matériel et outillages industriels	18 855.25	23 583.24	-4 727.99	-20.05
215100 Containers	7 164.46	7 164.46		
215200 Containers cud	26 603.57	26 603.57		
215300 Cuisine roulotte cud	38 072.39	38 072.39		
215400 Materiel travaux	5 373.48	3 680.28	1 693.20	46.01
215500 Materiel et outillage cud	7 067.04	7 067.04		
281510 Amort containers	-6 902.99	-6 790.52	-112.47	-1.65
281520 Amort containers cud	-25 313.66	-22 653.30	-2 660.36	-11.75
281530 Amort cuisine roulotte cud	-24 112.52	-21 574.36	-2 538.16	-11.77
281540 Amort materiel travaux	-3 067.72	-2 490.88	-576.84	-23.16
281550 Amort equip technique cud	-6 028.80	-5 495.44	-533.36	-9.72
Autres immobilisations corporelles	133 592.83	204 179.50	-70 586.67	-34.57
218100 Installations générales, agencements, aménagements divers	4 786.92		4 786.92	-
218110 Amenag plateau test cud	182 415.23	182 415.23		
218120 Amenag modules cud	503 070.76	503 070.76		
218130 Amenag modules cud	6 251.45	6 251.45		
218200 Matériel de transport	23 390.17	23 390.17		
218300 Matériel de bureau et matériel informatique	11 126.22	11 126.22		
218310 Materiel de bureau cud	562.00	562.00		
218410 Materiel d'activite	1 128.00	1 128.00		
218420 Equip technique cud	50 985.13	50 985.13		
281810 Amortissements installations générales, agencements, aménagements div..	-82.44		-82.44	-
281811 Amort amenag plateau test cud	-150 492.54	-132 251.02	-18 241.52	-13.79

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
281812 Amort amenag modules cud	-415 033.39	-364 726.31	-50 307.08	-13.79
281813 Amort amenag bat cud	-6 001.45	-5 857.45	-144.00	-2.46
281820 Amortissements matériel de transport	-17 832.49	-13 154.46	-4 678.03	-35.56
281830 Amortissements matériel de bureau et matériel informatique	-5 963.11	-5 763.93	-199.18	-3.45
281831 Amort mat bureau cud	-2 604.49	-883.15	-1 721.34	-194.90
281841 Amort materiel d'activit	-1 128.01	-1 128.01		
281842 Amort equipt technique cud	-50 985.13	-50 985.13		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	30.50	30.50		
271800 Parts credit cooperatif	30.50	30.50		
Prêts				
Autres immobilisations financières	26.00	1 426.00	-1 400.00	-98.18
275000 Dépôts et cautionnements versés	26.00	26.00		
275500 Cautionnements		1 400.00	-1 400.00	-100.00
<b>TOTAL I</b>	<b>162 085.90</b>	<b>245 850.14</b>	<b>-83 764.24</b>	<b>-34.07</b>
Comptes de liaison II				
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés	6 370.72	4 551.99	1 818.73	39.96
411000 Clients	748.60	666.31	82.29	12.46
418100 Clients factures à établir	5 622.12	3 885.68	1 736.44	44.67
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	22 364.88	44 457.50	-22 092.62	-49.69
401000 Fournisseurs	7 721.98	4 784.57	2 937.41	61.38
409100 Fournisseurs avances et acomptes versés sur commandes		2 155.44	-2 155.44	-100.00
437300 Mutuelle		17.49	-17.49	-100.00
438700 Produits à recevoir	1 422.90		1 422.90	-
441000 Etat subventions à recevoir	13 220.00		13 220.00	-
448700 Etat produits à recevoir		37 500.00	-37 500.00	-100.00
Valeurs mobilières de placement	10 095.50	10 095.50		
508100 Parts sociales	10 095.50	10 095.50		
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	162 431.73	135 618.93	26 812.80	19.77
512100 Crédit coop 3089	91 226.48	75 295.62	15 930.86	21.16
512300 Livret	71 190.25	60 323.31	10 866.94	18.01
531000 Caisse siège social	15.00		15.00	-
<b>Charges constatées d'avance</b>				
<b>TOTAL III</b>	<b>201 262.83</b>	<b>194 723.92</b>	<b>6 538.91</b>	<b>3.36</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>363 348.73</b>	<b>440 574.06</b>	<b>-77 225.33</b>	<b>-17.53</b>

## Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
<b>Fonds propres</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	83 801.57	62 836.13	20 965.44	33.37
110000 Report à nouveau (solde créditeur)	83 801.57	62 836.13	20 965.44	33.37
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>18 387.31</b>	<b>20 965.44</b>	<b>-2 578.13</b>	<b>-12.30</b>
<b>Situation nette</b>	<b>102 188.88</b>	<b>83 801.57</b>	<b>18 387.31</b>	<b>21.94</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	156 182.74	239 016.14	-82 833.40	-34.66
131000 Subventions d'équipement	909 669.00	909 669.00		
139000 Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	-753 486.26	-670 652.86	-82 833.40	-12.35
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>258 371.62</b>	<b>322 817.71</b>	<b>-64 446.09</b>	<b>-19.96</b>
Comptes de liaison II				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	20 000.00	33 838.36	-13 838.36	-40.89
194000 Fonds déd. sur subv. de deménagement	20 000.00	33 838.36	-13 838.36	-40.89
<b>TOTAL III</b>	<b>20 000.00</b>	<b>33 838.36</b>	<b>-13 838.36</b>	<b>-40.90</b>
<b>Provisions</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 766.52	12 774.40	-4 007.88	-31.37
164000 Emprunts auprès des établissements de crédit	8 766.52	12 774.40	-4 007.88	-31.37
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 937.56	21 235.05	-4 297.49	-20.24
401000 Fournisseurs	6 748.58	13 428.66	-6 680.08	-49.74
408100 Fournisseurs factures non parvenues	10 188.98	7 806.39	2 382.59	30.53
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	29 823.99	30 218.65	-394.66	-1.31

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
421000 Personnel rémunérations dues	1 071.93	1 071.93		
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	9 068.96	5 649.94	3 419.02	60.51
431000 Sécurité sociale	9 969.29	8 549.82	1 419.47	16.60
437100 Audiens	4 928.76	5 537.65	-608.89	-11.00
437300 Mutuelle	112.05		112.05	-
437330 Afdas	980.08	1 697.00	-716.92	-42.25
437500 Médecine du travail	3.55	3.55		
437801 Fcap	297.88	282.35	15.53	5.67
437802 Fnas	821.55	731.32	90.23	12.45
437830 Maison des artistes	185.16	225.68	-40.52	-18.14
438200 Charges sociales sur congés à payer	1 965.71	1 242.28	723.43	58.29
442100 Prélèvements à la source (impôt sur le revenu)	419.07	396.01	23.06	5.81
447000 Autres impôts, taxes et versements assimilés		4 831.12	-4 831.12	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	6 314.12	6 277.89	36.23	0.57
411000 Clients	6 069.98	4 094.75	1 975.23	48.23
419800 Rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir		1 950.00	-1 950.00	-100.00
467000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs	244.14	233.14	11.00	4.72
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	23 134.92	13 412.00	9 722.92	72.49
487000 Produits constatés d'avance	23 134.92	13 412.00	9 722.92	72.49
<b>TOTAL V</b>	<b>84 977.11</b>	<b>83 917.99</b>	<b>1 059.12</b>	<b>1.26</b>
Écart de conversion passif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>363 348.73</b>	<b>440 574.06</b>	<b>-77 225.33</b>	<b>-17.53</b>

## Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens	734.87	233.26	501.61	215.45
707100 Recette bar	734.87	233.26	501.61	215.45
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	16 601.53	18 700.63	-2 099.10	-11.22
706000 Prestations de services	6 321.89	9 955.20	-3 633.31	-36.49
706100 Billetterie	173.00	95.00	78.00	82.11
706800 Part. modules artistes	8 487.06	9 841.69	-1 354.63	-13.77
706810 Part. fluides	1 248.05	-1 471.26	2 719.31	-184.84
706830 Adhésions asso.	230.00	100.00	130.00	130.00
706840 Dons asso.	141.53	102.00	39.53	39.22
708000 Produits des activités annexes		78.00	-78.00	-100.00
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	257 182.08	308 027.70	-50 845.62	-16.51
740100 Subv. ville dunkerque	18 000.00	12 000.00	6 000.00	50.00
740200 Subv. dk grand littoral cud	190 000.00	243 000.00	-53 000.00	-21.81
740300 Subv. conseil regional	25 000.00	39 000.00	-14 000.00	-35.90
740400 Subv conseil general	6 000.00	6 000.00		
740500 Subvention drac	18 182.08	8 027.70	10 154.38	126.48
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
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	63.50	20 000.00	-19 936.50	-99.68
781500 Reprises sur provisions d'exploitation		20 000.00	-20 000.00	-100.00
791000 Transferts de charges d'exploitation	63.50		63.50	-
Utilisations des fonds dédiés	13 838.36		13 838.36	-
789000 Utilisation fonds reportés et déd.	13 838.36		13 838.36	-
Autres produits	83.19	52.09	31.10	59.62
758000 Produits divers de gestion courante	83.19	19.63	63.56	315.00
758100 Produit divers dif de reglt		32.46	-32.46	-100.00
<b>TOTAL I</b>	<b>288 503.53</b>	<b>347 013.68</b>	<b>-58 510.15</b>	<b>-16.86</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises		12.47	-12.47	-100.00
607000 Achats de marchandises		12.47	-12.47	-100.00
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	95 816.05	107 925.10	-12 109.05	-11.22
604200 Achat prestations services	10 908.57	21 659.15	-10 750.58	-49.63
606100 Achats fournitures non stockables (eau, énergie, ...)	1 401.51		1 401.51	-
606110 Eau	419.38	383.66	35.72	9.11
606120 Edf	5 524.00	3 798.40	1 725.60	45.44
606130 Carburant	481.20	633.39	-152.19	-24.01
606200 Catering	2 512.48	582.85	1 929.63	330.87
606201 Catering vie associative	152.58	934.05	-781.47	-83.62

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
606300 Achats fournitures d'entretien et de petit équipement	20 514.28	1 455.49	19 058.79	+1 000.00
606320 Petit materiel et outillage	2 304.37	5 481.14	-3 176.77	-57.96
606330 Pt materiel creation	2 221.85	8 145.35	-5 923.50	-72.72
606400 Achats fournitures administratives	240.13	1 022.94	-782.81	-76.54
606430 Copies	271.97	335.62	-63.65	-19.05
611000 Sous traitance générale	2 530.66		2 530.66	-
611600 Ss trait. activite securite	977.89	11 039.28	-10 061.39	-91.14
613200 Locations immobilières	500.00		500.00	-
613210 Locations immob rue des moulins	2 800.00	7 000.00	-4 200.00	-60.00
613500 Locations mobilières	626.25	2 253.70	-1 627.45	-72.23
613520 Location copieur	1 735.37	2 847.26	-1 111.89	-39.06
614000 Charges locatives et de copropriété	80.00	200.00	-120.00	-60.00
615200 Entretien et réparations sur biens immobiliers	767.74		767.74	-
615500 Entretien et réparations sur biens mobiliers	1 071.75	2 093.08	-1 021.33	-48.78
615600 Maintenance	831.60	801.36	30.24	3.87
616000 Primes d'assurances	8 647.75	9 716.16	-1 068.41	-10.99
618100 Documentation générale	193.33	193.81	-0.48	-0.52
622600 Honoraires	7 641.60	6 880.00	761.60	11.08
623100 Impressions	1 502.17	2 187.75	-685.58	-31.35
623101 Grpahisme		700.00	-700.00	-100.00
623102 Publicite / video	1 792.80	2 411.77	-618.97	-25.66
625100 Voyages et déplacements	7 223.42	6 583.48	639.94	9.72
625700 Réceptions	3 704.27	2 921.90	782.37	26.76
626100 Frais postaux	341.09	926.35	-585.26	-63.17
626110 Applications web	2 201.67	1 873.76	327.91	17.50
626550 Telephone	1 251.00	1 344.29	-93.29	-6.92
627800 Autres frais et commissions sur prestations de services	1 147.37	824.11	323.26	39.20
628000 Autres services extérieurs divers	50.00		50.00	-
628100 Concours divers (cotisations, ...)	1 246.00	695.00	551.00	79.28
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	-3 851.04	2 075.44	-5 926.48	-285.59
631100 Taxe sur les salaires	-4 831.12		-4 831.12	-
633300 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	980.08	2 075.44	-1 095.36	-52.77
Salaires et traitements	113 410.56	119 544.08	-6 133.52	-5.13
641100 Salaires, appointements	108 897.29	102 685.48	6 211.81	6.05
641200 Congés payés	3 419.02	10 263.22	-6 844.20	-66.69
641400 Indemnités et avantages divers	1 094.25	6 595.38	-5 501.13	-83.41
Charges sociales	29 668.22	28 634.43	1 033.79	3.61
645100 Cotisations à l'urssaf	14 259.18	18 378.62	-4 119.44	-22.42
645200 Cotisations aux mutuelles	1 519.98	1 315.35	204.63	15.59
645300 Audiens	5 288.84	5 917.74	-628.90	-10.63
645400 Cotisations aux assedic	2 525.74		2 525.74	-
645450 Pôle emploi intermittents		107.97	-107.97	-100.00
645500 Conges spectacles		171.42	-171.42	-100.00
645801 Fcap	272.23	284.75	-12.52	-4.56
645802 Fnas	1 579.10	1 651.47	-72.37	-4.36
645810 Charges sur congés payés	723.43	-243.38	966.81	-397.53
647000 Autres charges sociales 1.1%	303.58	316.14	-12.56	-3.80
647500 Médecine du travail, pharmacie	690.00	734.35	-44.35	-5.99
648500 Heures de stage exonérées fonctionn	2 506.14		2 506.14	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	88 844.36	86 756.71	2 087.65	2.41
681120 Immobilisations corporelles cu	88 844.36	86 756.71	2 087.65	2.41
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés		33 838.36	-33 838.36	-100.00
689000 Reports en fonds dédiés		33 838.36	-33 838.36	-100.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Autres charges	29 862.77	29 215.29	647.48	2.22
651600 Droits d'auteur et de reproduction		244.41	-244.41	-100.00
651610 Droits d'auteur	27 599.39		27 599.39	-
651620 Droits de reproduction	2 138.25	28 742.65	-26 604.40	-92.56
658000 Charges diverses de gestion courante	125.13	176.75	-51.62	-29.38
658100 Diff de reglement		51.48	-51.48	-100.00
<b>TOTAL II</b>	<b>353 750.92</b>	<b>408 001.88</b>	<b>-54 250.96</b>	<b>-13.30</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-65 247.39</b>	<b>-60 988.20</b>	<b>-4 259.19</b>	<b>6.98</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	866.94	323.31	543.63	168.42
768000 Autres produits financiers	866.94	323.31	543.63	168.42
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL III</b>	<b>866.94</b>	<b>323.31</b>	<b>543.63</b>	<b>168.15</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	65.64	89.60	-23.96	-26.67
661100 Intérêts des emprunts et dettes		89.60	-89.60	-100.00
661160 Charges d'intérêts des emprunts et dettes assimilées	65.64		65.64	-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>	<b>65.64</b>	<b>89.60</b>	<b>-23.96</b>	<b>-26.74</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>801.30</b>	<b>233.71</b>	<b>567.59</b>	<b>242.86</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-64 446.09</b>	<b>-60 754.49</b>	<b>-3 691.60</b>	<b>6.08</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	82 833.40	81 754.93	1 078.47	1.32
777000 Quote part des subventions d'investissement	82 833.40	81 754.93	1 078.47	1.32
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>	<b>82 833.40</b>	<b>81 754.93</b>	<b>1 078.47</b>	<b>1.32</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		35.00	-35.00	-100.00
671200 Pénalités, amendes fiscales et pénales		35.00	-35.00	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>		<b>35.00</b>	<b>-35.00</b>	<b>-100.00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>82 833.40</b>	<b>81 719.93</b>	<b>1 113.47</b>	<b>1.36</b>
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	372 203.87	429 091.92	-56 888.05	-13.26
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	353 816.56	408 126.48	-54 309.92	-13.31
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	18 387.31	20 965.44	-2 578.13	-12.30

**Annexe**

## 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 363 349 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 18 387 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.

### 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, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans,  |
| • Mobilier                           | 5 ans,  |
| • Autres                             | 8 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.

### Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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

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 et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### 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.

#### **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 : 20 000 €

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

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 1570.5 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 10.85 €/heure correspond à un montant de 17039.92 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de deux bâtiments pour son fonctionnement pour 37 000 euros.

#### **Rémunérations versées à certains dirigeants**

Nous ne communiquons pas cette information car elle conduirait à fournir leur rémunération individuelle

**Subvention d'investissement**

Le montant initial de la subvention d'investissement s'élève à 909 669 euros, le montant repris sur l'exercice est de 82 833 euros ce qui porte le total de la reprise de la subvention d'investissement à 753 486 euros.

Le solde de la subvention à la fin de l'exercice est donc de 156 183 euros.

**Engagement donnés et reçus**

La circularisation bancaire fait état de 10 095 € de nantissement de compte titre.

**Mise à disposition bâtiment**

La ville de dunkerque à mis à disposition deux bâtiments depuis mai 2022 pour le fonctionnement de l'association.

## 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	6 394		
<b>TOTAL</b>	<b>6 394</b>		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui	59 427		
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions	11 069		
- Techniques, matériel et outillage	82 588		1 693
- Générales, agencements et aménagements divers	691 737		4 787
Matériel :			
- De transport	23 390		
- De bureau et informatique, mobilier	63 801		
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>932 012</b>		<b>6 480</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	31		
Prêts et autres immobilisations financières	1 426		1 500
<b>TOTAL</b>	<b>1 457</b>		<b>1 500</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>939 863</b>		<b>7 980</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			6 394	
<b>TOTAL</b>			<b>6 394</b>	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			59 427	
Installations :				
- Gales, agencements et aménagements const.			11 069	
- Techniques, matériel et outillage			84 281	
- Gales, agencements et aménagements divers			696 524	
Matériel :				
- De transport			23 390	
- De bureau et informatique, mobilier			63 801	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>			<b>938 493</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			31	
Prêts et autres immobilisations financières		2 900	26	
<b>TOTAL</b>		<b>2 900</b>	<b>57</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>2 900</b>	<b>944 943</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	6 394			6 394
<b>TOTAL</b>	<b>6 394</b>			<b>6 394</b>
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui	45 902	5 943		51 844
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	7 963	1 107		9 070
Installations techniques, matériel et outillage industriel	59 005	6 421		65 426
Installations générales, agencements et aménagements divers	502 835	68 775		571 610
Matériel de transport	13 154	4 678		17 832
Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 760	1 921		60 681
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>687 619</b>	<b>88 844</b>		<b>776 463</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>694 013</b>	<b>88 844</b>		<b>782 858</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'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.							
<b>TOTAL</b>							
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							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>			<b>REPRISES NON VENTILÉES</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

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 provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL II</b>				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>				
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	26		26
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	6 371	6 371	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 423	1 423	
Impôts sur les bénéfiques			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	13 220	13 220	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	7 722	7 722	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>28 762</b>	<b>28 736</b>	<b>26</b>

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances 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	8 767	8 767		
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 938	16 938		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	10 141	10 141		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	19 264	19 264		
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	419	419		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	6 314	6 314		
Produits constatés d'avance	23 135	23 135		
<b>TOTAL</b>	<b>84 977</b>	<b>84 977</b>		

## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 189	7 806
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	11 035	6 892
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 950
<b>TOTAL</b>	<b>21 224</b>	<b>16 649</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 622	3 886
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	1 423	37 500
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>7 045</b>	<b>41 386</b>

### Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Produits :	- D'exploitation	23 135	13 412
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		<b>23 135</b>	<b>13 412</b>

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Charges :	- D'exploitation		
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>			

**Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires du compte de résultat  
et du compte de résultat par origine et destination**

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	TOTAL compte de résultat
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens				37 000	<b>37 000</b>
Prestations de services					
Personnel bénévole				17 040	<b>17 040</b>
<b>TOTAL compte de résultat par origine et destination</b>					<b>54 040</b>

### Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		18 182	239 000			257 182
Subventions d'investissement						
<b>TOTAL</b>		<b>18 182</b>	<b>239 000</b>			<b>257 182</b>

ETAT :

DRAC : 18 182€

COLLECTIVITES

Cud : 190 000 €

Ville de Dunkerque : 18 000 €

Région : 25 000 €

Departement : 6 000 €

## Variations des fonds dédiés

	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
Subventions d'exploitation							
	33 838		13 838			20 000	
<b>TOTAL</b>	<b>33 838</b>		<b>13 838</b>			<b>20 000</b>	
Contributions financières d'autres organismes							
<b>TOTAL</b>							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>33 838</b>		<b>13 838</b>			<b>20 000</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							

## Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				
Donations temporaires d'usufruit				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

## Synthèse des variations des fonds dédiés

	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
Subventions d'exploitation	33 838		13 838			20 000	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>33 838</b>		<b>13 838</b>			<b>20 000</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

## Synthèse des variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
Donations temporaires d'usufruit				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

## Variation des fonds propres art.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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	62 836		20 965		83 802
Excédent ou déficit de l'exercice	20 965				18 387
<b>Situation nette</b>	<b>83 802</b>		<b>20 965</b>		<b>102 189</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	239 016			82 833	156 183
Provisions règlementées					
<b>TOTAL</b>	<b>322 818</b>		<b>20 965</b>	<b>82 833</b>	<b>258 372</b>