

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS 01/01/2022-31/12/2022

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

Cabinet FONT-GUILLOT

*Parc d'activités
du Crêt de Mars
42150 LA RICAMARIE
04 77 80 06 86*

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION OASIS - JARDIN DE COCAGNE
19 Chemin des Muats
42170 SAINT JUST SAINT RAMBERT

relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 005 452.49 Euros
- Produits d'exploitation,	932 598.33 Euros
- Résultat net comptable,	90 158.58 Euros

Fait à LA RICAMARIE
Le 06/02/2023

Isabelle BIGAY
COLLABORATRICE

Didier FONT
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	16 740	6 895	9 845	8 025	1 820	22.68
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	6 500		6 500		6 500	
	Constructions	306 009	150 844	155 165	167 913	12 748	7.59
	Installations techniques Matériel et outillage	646 190	321 615	324 575	271 927	52 648	19.36
	Immobilisations corporelles en cours	21 739		21 739	20 299	1 440	7.09
	Avances et acomptes						
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées	32 701		32 701	59 945	27 244	45.45	
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres	550		550	550			
Total I	1 030 430	479 354	551 076	528 660	22 416	4.24	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	61 947	7 462	54 485	24 441	30 044	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	24 349	692	23 657	15 042	8 616	57.28
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	134 514		134 514	195 341	60 827	31.14
	Valeurs mobilières de placement	991		991	991		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	218 888		218 888	112 551	106 337	94.48
Charges constatées d'avance (2)	21 841		21 841	2 668	19 173	718.59	
Total II	462 531	8 154	454 377	351 034	103 342	29.44	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 492 961	487 508	1 005 452	879 694	125 758	14.30	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
Ecarts de réévaluation							
Réserves :							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau		257 569		264 083		6 514	2.47
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		90 159		6 514	96 673	NS
	Situation nette (sous total)		347 728		257 569	90 159	35.00
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement		352 735		380 480	27 744	7.29
	Provisions réglementées						
	Total I		700 463		638 049	62 414	9.78
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés		66 862		39 052	27 810	71.21
	Total II		66 862		39 052	27 810	71.21
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges		21 329		13 401	7 928	59.16
	Total III		21 329		13 401	7 928	59.16
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		98 126		73 586	24 541	33.35
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		42 235		51 842	9 607	18.53
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		72 328		49 529	22 799	46.03
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes				3 728		3 728	100.00
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance		4 110		10 509		6 399	60.89
	Total IV		216 799		189 192	27 606	14.59
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 005 452		879 694	125 758	14.30

(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 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	8 216	8 632	416	4.82
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	10 720	12 090	1 370	11.33
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	308 215	284 502	23 714	8.34
Parrainages	400	1 160	760	65.52
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	467 669	370 029	97 639	26.39
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	13 806	13 818	12	0.09
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	45 900	21 267	24 633	115.83
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 939	14 004	7 065	50.45
Utilisations des fonds dédiés	5 590	4 567	1 024	22.41
Autres produits	65 143	15 172	49 971	329.37
Total I	932 598	745 240	187 359	25.14
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	9 433	10 476	1 043	9.95
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	212 085	164 426	47 659	28.99
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	13 987	11 321	2 666	23.55
Salaires et traitements	523 562	450 641	72 921	16.18
Charges sociales	90 782	92 066	1 284	1.40
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	68 934	55 283	13 651	24.69
Dotations aux provisions	8 620		8 620	
Reports en fonds dédiés	33 400	10 000	23 400	234.00
Autres charges				
Total II	960 802	794 212	166 590	20.98
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	28 204	48 973	20 769	42.41

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(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		769		209	560	268.52
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change		790		219	571	261.14
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		1 558		427	1 131	264.74
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		282		34	247	724.50
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		282		34	247	724.50
2. Résultat financier (III-IV)		1 276		393	883	224.78
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		26 927		48 580	21 652	44.57
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		1 945		1 578	368	23.31
Sur opérations en capital		177 634		44 714	132 921	297.27
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		179 580		46 291	133 288	287.93
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		8 055		2 713	5 342	196.89
Sur opérations en capital		54 439		1 513	52 926	NS
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		62 494		4 226	58 268	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		117 086		42 065	75 020	178.34
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		1 113 736		791 958	321 778	40.63
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 023 577		798 472	225 105	28.19
5. EXCEDENT OU DEFICIT		90 159		6 514	96 673	NS

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature		39 615	39 615	100.00
Bénévolat	25 080	19 436	5 644	29.04
TOTAL	25 080	59 051	33 971	57.53
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature		39 615	39 615	100.00
Personnel bénévole	25 080	19 436	5 644	29.04
TOTAL	25 080	59 051	33 971	57.53

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	9 845	8 025	1 820	22.68
20500000 SITE INTERNET	11 740	11 740		
20700000 FONDS COMMERCIAL	5 000		5 000	
28050000 AMORTISSEMENT SITE INTERNET	6 895	3 715	3 180	85.60
TERRAINS	6 500		6 500	
21100000 TERRAINS	6 500		6 500	
CONSTRUCTIONS	155 165	167 913	12 748	7.59
21300000 CONSTRUCTIONS	306 009	306 009		
28130000 AMORTISSEMENT CONSTRUCTION	150 844	138 096	12 748	9.23
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	324 575	271 927	52 648	19.36
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	122 171	141 181	19 010	13.46
21512000 INSTALLATION PHOTOVOLTAIQUE	16 869	16 869		
21513000 INSTALLATION CHAMBRE FROIDE	54 237	54 237		
21514000 IRRIGATION ARROSAGE	18 164	18 164		
21514100 INSTALLATION BATIMENT	43 716	43 716		
21540000 OUTILLAGE ET MATERIEL	20 836		20 836	
21570000 AGENCEMENT SERRES PLANTS	12 893	12 893		
21571000 AGENCEMENTS SERRE	205 261	201 106	4 155	2.07
21810000 AGENCEMENTS DIVERS	29 248	29 248		
21811000 SERRE BERGER	12 240		12 240	
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	100 232	31 401	68 831	219.20
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMAT.	2 923	2 010	913	45.40
21840000 MOBILIER	5 734	5 734		
21860000 EMBALLAGES RECUPERABLES	1 666	1 666		
28150000 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	85 573	84 446	1 127	1.33
28151200 AMORT. PANNEAUX PHOTOVOLT.	16 869	16 869		
28151300 AMORT INST CHAMBRE FROIDE	28 011	21 125	6 886	32.60
28151400 AMORT IRRIGATION ARROSAGE	17 664	17 664		
28151410 AMORT INSTAL BATIMENTS	25 528	23 105	2 423	10.49
28154000 AMORT OUTILLAGE ET MATERIEL	665		665	
28157000 AMORT AGENCEMENTS SERRES PLANT	11 234	10 263	971	9.46
28157100 AMORT AGENC SERRE	96 092	81 852	14 240	17.40
28181000 AMORT AGENC DIVERS	17 755	15 408	2 347	15.23
28181100 AMORT SERRE BERGER	209		209	
28182000 AMORT MAT DE TRANSPORT	14 063	8 335	5 728	68.72
28183000 AMORT MAT BUREAU ET INFO	2 088	2 010	78	3.88
28184000 AMORT MOBILIER	4 198	3 555	643	18.09
28186000 AMORT EMBALLAGES RECUP	1 666	1 666		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	21 739	20 299	1 440	7.09
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS	21 739	20 299	1 440	7.09
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	32 701	59 945	27 244	45.45
26120000 TITRES OASURE	31 070	58 314	27 244	46.72
26130000 TITRES JARDIN D'OCTETS	1 000	1 000		
26140000 TITRES DE LA FERME AU QUARTIER	160	160		
26180000 TITRES DE PARTICIPATION	471	471		
AUTRES	550	550		
27550000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS	550	550		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	551 076	528 660	22 416	4.24
STOCKS ET EN COURS	54 485	24 441	30 044	122.92
31100000 STOCK ENGRAIS - TERREAUX	2 639	1 455	1 184	81.40
31110000 STOCK SEMENCES	2 888	600	2 288	381.41
31120000 STOCK DE MARCHANDISES	173	108	65	60.19
33500000 STOCK LEGUMES	24 875	25 635	760	2.97
33510000 STOCK PRODUITS TRANSFORMES	10 259	4 334	5 926	136.74
33520000 STOCK ROSEAUX	14 022		14 022	
33530000 STOCK AUTRES VEGETAUX	7 091		7 091	
39700000 DEPRECIATION DES STOCKS	7 462	7 691	228	2.97
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	23 657	15 042	8 616	57.28
41100000 CLIENTS	22 415	15 042	7 373	49.02
41810000 CLTS FACTURES A ETABLIR	1 934		1 934	
49100000 PROVISION CLIENTS DOUTEUX	692		692	
AUTRES	134 514	195 341	60 827	31.14
40100000 FOURNISSEURS	2 589	826	1 763	213.26
40980000 FRS AVOIRS A RECEVOIR		1 350	1 350	100.00
45170000 COMPTE OASURE	382	38 642	38 260	99.01
45172000 OASURE	41 380		41 380	
45187000 INTERETS OASURE A RECEVOIR	769	209	560	268.52
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	89 394	154 314	64 920	42.07
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	991	991		
50300000 PARTS SOCIALES CREDIT COOP	991	991		
DISPONIBILITES	218 888	112 551	106 337	94.48
51200000 CREDIT COOPERATIF	118 006	30 741	87 265	283.87
51220000 LIVRET EPARGNE CREDIT COOP	4 556	10 951	6 395	58.40
51260000 CAISSE D'EPARGNE	23 107	28 577	5 470	19.14
51270000 CAISSE D'EPARGNE LIVRET	71 664	40 883	30 781	75.29
51280000 CREDIT COOPERATIF LIVRET ASSOC	1 286	1 136	150	13.20
53000000 CAISSE	270	264	6	2.27
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	21 841	2 668	19 173	718.59
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	21 841	2 668	19 173	718.59
TOTAL ACTIF CIRCULANT	454 377	351 034	103 342	29.44
TOTAL GENERAL	1 005 452	879 694	125 758	14.30

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	257 569	264 083	6 514	2.47
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	257 569	264 083	6 514	2.47
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	90 159	6 514	96 673	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	347 728	257 569	90 159	35.00
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	352 735	380 480	27 744	7.29
13121000 SUBV INVEST TERRA SYMBIOSIS	5 000	5 000		
13122000 FDI INVEST 2018	20 000	20 000		
13123000 ST ETIENNE METROPOLE	4 000	4 000		
13124000 SUBV ANGES GARDINS	7 653	7 653		
13125000 SUBV AURA FEADER AGRI BIO INDI	5 494	5 494		
13126000 SUBV FDI 2020	12 000	12 000		
13127000 SUBV AURA FEADER CIRCUITS COUR	22 958	22 958		
13128000 FDI SERRE 2021	44 700	44 700		
13129000 SUBV REGION 2021	20 000	16 950	3 050	17.99
13130000 SUBV CONSTRUCTION	244 075	244 075		
13131000 SUBV DONS CONSTRUCTION	27 560	27 560		
13132000 SUBV REGION FOURGON FRIGO	19 000	19 000		
13133000 SUBV FDI RELANCE 2021	10 000	10 000		
13134000 SUBV FDI 2022	20 000		20 000	
13140000 SUBV FAPE EDF	20 000	20 000		
13150000 SUBV FDI 2019	20 000	20 000		
13160000 SUBV. FONDATION VINCI		10 000	10 000	100.00
13170000 SUBV REGION MAT AGRICOLE 15 AN	27 068	27 068		
13182000 SUBV FOND ANBER MAT AGRICOLE	13 000	13 000		
13183000 SUBV PETIT CHAMBRE FROIDE	13 000	13 000		
13189000 SUBV ANGES GARDINS	10 996	10 996		
13192000 SUBV FDI INVESTISSEMENT	20 000	20 000		
13193000 SUBV FONDATION BTP	8 000	8 000		
13194000 SUBV EIFFAGE CHAMBRE FROIDE	15 000	15 000		
13195000 SUBV PLIE 2016	4 104	4 104		
13197000 SUBV RESEAU COCAGNE	3 500	3 500		
13198000 SUBV BRUNEAU 2016		5 000	5 000	100.00
13199000 FDI INVESTISSEMENT 2016	22 000	22 000		
13912100 SUBV TERRA SYMBIOSIS	5 000	4 715	285	6.04
13912200 SUBV FDI 2018	7 038	5 372	1 666	31.01
13912300 SUBV ST ETIENNE METROPOLE	846	446	400	89.68
13912400 SUBV ANGES GARDINS	3 225	1 694	1 531	90.35
13912500 SUBV AURA FEADER AGRI BIO	4 761	2 930	1 831	62.49
13912700 SUBV AURA FEADER CIRCUITS COUR	6 718	4 422	2 296	51.92
13912800 SUBV FDI SERRE 2021	4 550	80	4 470	NS
13912900 SUBV REGION 2021	8 030	3 448	4 583	132.93
13913000 SUBVENTION CONSTRUCTIO	120 290	110 124	10 166	9.23
13913100 SUBV DONS CONSTRUCTION	13 583	12 435	1 148	9.23
13913200 SUBV REGION FOURGON FRIGO	4 121	1 406	2 715	193.12
13913300 SUBV FDI RELANCE 2021	2 658	658	2 000	304.17
13913400 SUBV FDI 2022	795		795	
13914000 SUBV BROYEUR	8 110	6 110	2 000	32.74
13915000 SUBV FDI 2019	4 541	2 540	2 001	78.75
13916000 SUBV ENTRER. PUBLIQUES		10 000	10 000	100.00
13917000 SUBV REGION MAT AGRI	19 420	17 614	1 805	10.25
13918200 SUBV FOND ANBER	9 327	8 460	867	10.25
13918300 SUBV FOND CHABER	7 208	4 865	2 343	48.17

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2022	12	Exercice N-1 31/12/2021	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
13918900 SUBV ANGES GARDINS	9 508		7 309		2 199	30.09
13919200 SUBV FDI 2014	17 452		16 252		1 200	7.38
13919300 SUBV BTP	3 829		3 295		534	16.19
13919400 SUBV EIFFAGE	7 286		6 285		1 001	15.92
13919500 SUBV PLIE 2016	2 566		2 155		410	19.04
13919700 SUBV RES COCAGNE 2016	2 447		2 097		350	16.69
13919800 SUBV BRUNEAU			5 000		5 000	100.00
13919900 SUBV FDI 2016	13 067		10 867		2 200	20.24
TOTAL FONDS PROPRES	700 463		638 049		62 414	9.78
FONDS DEDIES	66 862		39 052		27 810	71.21
19501000 FONDS DEDIES VEOLIA	5 820		6 754		933	13.82
19502000 FONDS DEDIES LA MONDIALE	6 482		7 315		833	11.39
19503000 FONDS DEDIES OMERIN 2020	4 650		6 450		1 800	27.91
19504000 FONDS DEDIES OMERIN 2022	4 801				4 801	
19505000 FONDS DEDIES BAUDOUX 2022	5 762				5 762	
19506000 FONDS DEDIES RESEAU COCAGNE 22	7 972				7 972	
19601000 FONDS DEDIES DONS 2020	7 533		8 533		1 000	11.72
19602000 FONDS DEDIES DONS HALLE	20 000		10 000		10 000	100.00
19603000 FONDS DEDIES DONS TRACTEUR	3 841				3 841	
TOTAL FONDS DEDIES	66 862		39 052		27 810	71.21
PROVISIONS POUR CHARGES	21 329		13 401		7 928	59.16
15300000 PROV IND DEPART RETRAITE	21 329		13 401		7 928	59.16
TOTAL PROVISIONS	21 329		13 401		7 928	59.16
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	98 126		73 586		24 541	33.35
16400100 EMPRUNT CC 15K€			3 349		3 349	100.00
16400200 EMPRUNT CC 70K€10/2027	67 877		70 000		2 123	3.03
16400300 EMPRUNT FRANCE ACT 30K€11/27	30 000				30 000	
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	28		11		17	154.44
51860000 FRAIS BANCAIRES A PAYER	222		226		4	1.70
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	42 235		51 842		9 607	18.53
40100000 FOURNISSEURS	37 666		51 842		14 175	27.34
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	4 569				4 569	
DETTE FISCALES ET SOCIALES	72 328		49 529		22 799	46.03
42700000 SAISIE SUR SALAIRES	151				151	
42820000 PROVISION CONGES PAYES	27 839		19 482		8 357	42.90
42821000 PROVISION HEURES SUP	3 724				3 724	
43110000 MSA	21 563		13 397		8 166	60.95
43700000 CPCEA	2 847		2 630		217	8.25
43710000 CHORUM	1 611		1 378		233	16.92
43730000 HUMANIS MUTUELLE	551		907		356	39.29
43820000 PROVISION CHARGES SUR CONGE P.	9 058		6 394		2 664	41.65
43821000 PROV CHARGES SUR HEURES SUPP	1 638				1 638	
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	748		440		308	70.05
44863000 FORMATION CONTINUE PROFES	2 597		4 900		2 303	47.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES DETTES		3 728	3 728	100.00
46860000 CHARGES A PAYER		3 728	3 728	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 110	10 509	6 399	60.89
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 110	10 509	6 399	60.89
TOTAL DETTES	216 799	189 192	27 606	14.59
TOTAL GENERAL	1 005 452	879 694	125 758	14.30

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
COTISATIONS	8 216		8 632		416	4.82
75600000 ADHESIONS	8 023		8 587		564	6.57
75610000 ADHESIONS MARCHE	194		45		149	330.00
VENTES DE BIENS	10 720		12 090		1 370	11.33
70710000 VENTES DE MARCHANDISES			358		358	100.00
70712000 VENTES OEUFS	10 720		11 732		1 012	8.63
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	308 215		284 502		23 714	8.34
70110000 VENTES DE PANIERS	137 992		143 628		5 636	3.92
70111000 PANIERS SOLIDAIRES	7 219		5 700		1 519	26.64
70111100 PANIERS SOLIDAIRES ORGANISMES			8 726		8 726	100.00
70112000 PANIERS DE FRUITS	18 218		18 691		474	2.53
70130000 VENTES DE ROSEAUX	312				312	
70131000 VENTES AUTRES VEGETAUX	236				236	
70140000 VENTES DE LEGUMES DIVERSES	13 559		9 665		3 894	40.29
70141000 VENTES DE LEGUMES CANTINES	2 055		1 804		251	13.91
70142000 VENTES DU MARCHE	20 357		28 019		7 662	27.35
70143000 VENTES DE LEGUMES RESTAURANTS	2 857		2 300		556	24.18
70144000 VENTES DE FRUITS	5 386		5 726		340	5.94
70210000 VENTES DE PLANTS	17 252		17 710		458	2.59
70220000 VENTES DE TERREAUX			106		106	100.00
70610000 ACCUEIL PEDAGOGIQUE	51 041		35 984		15 057	41.84
70611000 ACCUEIL SEMIN. SOIREES REPAS	7 926		2 345		5 581	238.07
70618000 EXPOSANTS MARCHES	65				65	
70620000 PRESTATIONS DE SERVICES			197		197	100.00
70620100 FOURNITURE ET PLANTATION	4 003				4 003	
70620300 ENTRETIEN	14 069				14 069	
70820000 PRODUITS ACTIVITES DIVERSES	2 855		2 130		725	34.01
70830000 PRODUCTION PANNEAUX PHOTOVOLTA	2 816		1 771		1 045	59.03
PARRAINAGES	400		1 160		760	65.52
70630000 FORMATIONS	400		1 160		760	65.52
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	467 669		370 029		97 639	26.39
73110000 ETAT DIRECCTE UT 42 CDDI	288 143		214 514		73 629	34.32
73111000 ETAT DIRECCTE MODULATION	18 871		15 331		3 540	23.09
73112000 ETAT AIDE APPRENTI	667		5 667		5 000	88.24
73113000 SERVICES CIVIQUES	560		1 260		700	55.56
73211100 CD BLACHON S	5 383				5 383	
73211200 CD SCATAGGIA FRANCK	5 094		203		4 891	NS
73211300 CD BOURGIN MURIELLE	1 256		4 363		3 107	71.22
73211400 CD LHAWOEN TENZIN	4 746		88		4 658	NS
73211500 CD BENZIADI M HAMED	3 923		4 079		156	3.83
73211600 CD ROYET CECILE	1 632		1 701		69	4.06
73211700 CD KHELFA NE HAMID	1 641		2 486		845	33.99
73211800 CD VERNET P	3 978		2 090		1 888	90.36
73211900 CD RIONDA CHARLAINE	4 680		2 294		2 386	103.98
73212000 CD SOMNEZ TANER	27		4 126		4 099	99.34
73212100 CD CARETTE LINETTE	3 414		1 332		2 082	156.29
73212200 CD LAUTON CERES	2 107		232		1 875	807.47
73212300 CD MARTIN PASCALINE	2 107				2 107	
73212400 CD CHAMPION EMILIE	1 434				1 434	
73212500 CD MONTELMAR MARIELLE	1 317				1 317	
73212700 CD BESSEY SYLVAIN			1 956		1 956	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
73212800	CD CUSSONNET DAVID				3 612	3 612	100.00
73212900	CD ALLOUCH AHMED		527			527	
73213000	CD PETIT RAPHAEL		405			405	
73213100	CD TARDY JEREMY		527			527	
73213300	CD LATRECHE FATIH				803	803	100.00
73221100	CD ACCOMP BLACHON S	3 134				3 134	
73221200	CD ACCOMP BOURGIN MURIELLE	756		2 631		1 874	71.25
73221300	CD ACCOMP LHAWOEN TENZIN	2 740		53		2 687	NS
73221400	CD ACCOMP SCATAGGIA FRANCK	2 950		2 160		790	36.57
73221500	CD ACCOMP BENZIADI M HAMED	2 265		140		2 125	NS
73221600	CD ACCOMP KHELFAH HAMID	960		1 500		540	36.00
73221700	CD ACCOMP VERNET P	2 350		1 260		1 090	86.51
73221800	CD ACCOMP RIONDA CHARLENE	2 700		1 384		1 316	95.09
73221900	CD ACCOMP SOMNEZ TANER	16		2 489		2 473	99.36
73222000	CD ACCOMP CARETTE LINETTE	1 950		804		1 146	142.59
73222100	CD ACCOMP LAUTON C	1 200		123		1 077	877.92
73222200	CD ACCOMP MARTIN P	1 200		1 180		20	1.69
73222300	CD ACCOMP CHAMPION EMILIE	817		2 479		1 662	67.05
73222400	CD ACCOMP MONTELMARD M	750				750	
73222500	CD ACCOMP ROYET M	978		1 026		48	4.63
73222900	CD ACCOMP ALLOUCH AHMED	300				300	
73223000	CD ACCOMP PETIT RAPHAEL	231				231	
73223100	CD ACCOMP TARDY JEREMY	300				300	
73223400	CD ACCOMP LATRECHE FATIH				485	485	100.00
73310000	SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	56 000		56 000			
73411000	SUBVENTION FONCTIONNEMENT PLIE	10 800		9 525		1 275	13.39
73412000	SUBV FONCT ST ETIENNE METROPOL	14 400		10 800		3 600	33.33
74220000	SUBV CONSEIL DEPARTEMENTAL			1 000		1 000	100.00
74410000	SUBVENTIONS PAC	1 435		1 856		420	22.65
74500000	SUBVENTION MAIRIE	7 000		7 000			
DONS MANUELS		13 806		13 818		12	0.09
75411000	DONS MANUELS	10 700		10 881		181	1.66
75412000	ABANDONS DE FRAIS DES BENEVOLE	3 106		2 937		169	5.76
CONTRIBUTIONS FINANCIERES		45 900		21 267		24 633	115.83
75510000	CONTRIBUTIONS FINANCIERES	15 000				15 000	
75520000	CONTRIB FINANCIERES RESEAU	8 400		2 567		5 833	227.25
75530000	CONTRIB FIN PANIERS SOLIDAIRES	13 000		18 700		5 700	30.48
75531000	CONTRIB FIN PANIERS SOL RESEAU	9 500				9 500	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		6 939		14 004		7 065	50.45
78153000	REPRISE PROVISION IDR			457		457	100.00
78173000	REPRISE DEPRECIATION DU STOCK	228		2 179		1 951	89.53
79110000	REMBOURSEMENTS DE FORMATION	6 711		11 368		4 657	40.97
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES		5 590		4 567		1 024	22.41
78950000	UTILISATION FDS DEDIES CONT FI	4 431		3 567		865	24.24
78960000	UTILISATION FDS DEDIES DONS	1 159		1 000		159	15.89
AUTRES PRODUITS		65 143		15 172		49 971	329.37
71300000	VAR STOCK LEGUMES + TRANSFO	5 165		8 105		13 270	163.73
71320000	VAR STOCK ROSEAUX	14 022				14 022	
71330000	VAR STOCK AUTRES VEGETAUX	7 091				7 091	
75850000	REFACTURATION FRAIS OASURE	38 865		23 277		15 589	66.97

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	932	598	745	240	187	25.14
ACHATS DE MARCHANDISES	9	433	10	476	1	9.95
60710000 ACHATS DE MARCHANDISES DIVERSE			110		110	100.00
60720000 ACHATS D'OEUF	9	433	10	366	933	9.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	212	085	164	426	47	28.99
60100000 GRAINES ET SEMENCES	12	731	8	251	4	54.30
60110000 ACHATS DE ROSEAUX	14	150			14	150
60210000 FOURNITURES POUR TRANSFORMATIO	48		50		2	3.58
60210400 TERREAUX ENGRAIS PHYTO	11	460	8	156	3	305
60211000 FOURNITURES POUR REPAS	2	743	1	054	1	689
60212000 FOURNITURES POUR ANIMATIONS	1	017	1	528	511	33.43
60213000 ACHATS AUTRES VEGETAUX	7	707			7	707
60260000 EMBALLAGES	1	679	3	714	2	035
60310000 VAR STOCK ENGRAIS	1	184	1	214	30	2.46
60311000 VAR STOCK SEMENCES	2	288	812		3	100
60312000 VAR STOCK MARCHANDISES	65		360		425	118.06
60401000 ACHATS DE PLANTS	8	702	8	211	491	5.98
60402000 ACHATS DE LEGUMES	660		528		132	24.97
60403000 ACHATS DE FRUITS	20	497	21	262	765	3.60
60410000 TRANSFORMATION DES PRODUITS	6	912	3	536	3	375
60440000 SOUS TRAITANCE AGRICOLE	6	438	1	127	5	312
60610000 ELECTRICITE	8	500	6	431	2	068
60613000 GAZ BATIMENT	299		217		83	38.23
60613100 CARBURANT	9	617	7	304	2	314
60613800 GRANULE DE BOIS	1	178	726		453	62.39
60630000 PETIT MAT CULTURE SERRES ...	8	627	7	501	1	125
60632000 PRODUITS D'ENTRETIEN	550		327		223	68.22
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1	108	822		286	34.73
61100000 SOUS TRAITANCE ACCOMP SOCIAL	1	740	750		990	132.00
61110000 SOUS TRAITANCE DIVERS	351		2	500	2	149
61211000 CB JUMPY	494				494	
61212000 CREDIT BAIL FORD TRANSIT	569				569	
61310000 LOCATION MAISON DES JARDINIERS	11	523	11	523		
61320000 LOCATION TERRAINS OASURE	340				340	
61321000 LOCATION TERRAINS OASIS	2	162	1	310	852	65.09
61322000 LOCATION BORNES EAU	3	358	3	551	193	5.44
61323000 LOCATION SERRES MIO			1	200	1	200
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	470		1	080	610	56.48
61351000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	1	781	1	781		
61351200 LOCATION TELEPHONIE	727				727	
61352000 LOCATION TERMINAL CB	481		774		293	37.86
61510000 ENTRETIEN MATERIEL AGRICOLE	7	948	2	194	5	754
61510400 ENTRETIEN VEHICULES NON AGRICO	5	706	4	708	998	21.20
61511000 AMENAGEMENT BAT DE PRODUCTION	71		2	292	2	222
61520000 ENTRETIEN REPARATIONS BATIMENT	2	410	1	348	1	062
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1	921	4	063	2	141
61561100 MAINTENANCE COPIEUR	856		824		32	3.91
61561200 MAINTENANCE BATIMENTS	917		755		161	21.32
61561300 MAINTENANCE BALANCE	104				104	
61600000 ASSURANCES	6	678	6	374	304	4.77
61610000 ASSURANCES SUR EMPRUNTS	41				41	
61810000 DOCUMENTATIONS	12		672		660	98.21
62260100 HONORAIRES FONT GUILLOT	16	032	14	520	1	512

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
62260200 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX CPT	3 300		2 900		400	13.79
62260300 HONORAIRES AVOCATS	1 453				1 453	
62270000 BUREAU DE CONTROLE	796		765		31	4.00
62300000 PUBLICITE	877		403		474	117.52
62510000 FRAIS DEPLACEMENT BENEVOLES	3 227		3 670		444	12.09
62510100 DEPLACEMENTS SALAIRES	1 436		1 139		297	26.11
62510200 DEPLT CHANTIERS ESPACES VERTS	150				150	
62510300 HOTELS ESPACES VERTS	461				461	
62520000 FRAIS DE SALONS FORUM	137		268		131	48.95
62570000 RECEPTION ASSOCIATION	1 096		459		638	138.98
62600000 AFFRANCHISSEMENTS	454		410		44	10.72
62610000 TELEPHONE	2 952		3 345		393	11.74
62700000 FRAIS BANCAIRES	2 348		2 100		248	11.80
62810000 COTISATION RESEAU COCAGNE	4 802		4 697		105	2.24
62840000 AUTRES COTISATIONS	823		1 352		529	39.13
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	13 987		11 321		2 666	23.55
63331100 FORM CONT DIRECTION	741		725		16	2.27
63331200 FORM CONT ENC SOCIAL	669		793		124	15.65
63331300 FORM CONT ENC TECHNIQUE	1 383		1 391		8	0.56
63331320 FORM CONT ENC TECH PROF	11		321		309	96.47
63331400 FORM CONT ENC PEDAGOGIQUE	485		481		4	0.79
63331500 FORMATION SECRETARIAT	29				29	
63331600 FORM CONT CDDI	8 192		6 145		2 047	33.32
63331700 FORM CONT COMMERCIAL	46				46	
63331800 FORM CONTINUE OCCASIONNELS	54		53		1	2.35
63510000 IMPOTS ET TAXES	2 376		1 413		964	68.24
SALAIRES ET TRAITEMENTS	523 562		450 641		72 921	16.18
64111000 SALAIRES BRUTS DIRECTION	43 591		42 631		960	2.25
64112000 SALAIRES BRUTS ENCADR SOCIAL	39 340		43 598		4 257	9.77
64113000 SALAIRES BRUTS ENCADR TECHN	74 290		81 778		7 488	9.16
64113200 SALAIRES BRUTS ENCADR TECH PRO	665		15 292		14 627	95.65
64114000 SALAIRES BRUTS ENCADR PEDAGO	28 539		28 286		253	0.90
64115000 SALAIRES BRUTS ADMINISTRATIFS	1 679				1 679	
64116000 SALAIRES BRUTS CDDI	303 431		227 695		75 736	33.26
64117000 SALAIRES BRUTS COMMERCIAL	2 731				2 731	
64118000 SALAIRES BRUTS OCCASIONNELS	3 179		3 097		82	2.66
64119900 SERVICES CIVIQUES	550		1 602		1 052	65.65
64120000 PROVISION CONGES PAYES	8 357		783		7 574	967.75
64121000 HEURES SUPPLEMENTAIRES	3 724				3 724	
64141100 IND AVANTAGES DIVERS DIRECTION	1 000		600		400	66.67
64141200 IND AVANTAGES ENCADR SOCIAL	1 000		600		400	66.67
64141300 IND AVANTAGES ENCADR TECHN	3 300		1 500		1 800	120.00
64141320 IND AVANTAGES ENCADR TECH PROF	180		600		420	70.00
64141400 IND AVANTAGES ENCADR PEDAG	1 000		600		400	66.67
64141500 IND AVANTAGES SECRETARIAT	180				180	
64141600 IND AVANTAGES INSERTION	5 710		1 910		3 800	198.93
64141700 IND AVANTAGES COMMERCIAL	1 000				1 000	
64141800 IND AVANTAGES OCCASIONNELS	115		70		45	64.29
CHARGES SOCIALES	90 782		92 066		1 284	1.40
64511000 MSA DIRECTION	17 373		16 921		452	2.67
64512000 MSA ENCADREMENT SOCIAL	16 081		17 289		1 209	6.99
64513000 MSA ENCADREMENT TECHNIQUE	25 937		28 740		2 804	9.75

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022	12	Exercice N-1 31/12/2021	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
64513200 MSA ENCADRANT TECH CONTRAT PRO	226		5 239		5 013	95.68
64514000 MSA ENCADREMENT PEDAGOGIQUE	10 027		9 934		93	0.94
64515000 MSA ADMINISTRATIFS	572				572	
64516000 MSA CDDI	100 771		75 605		25 166	33.29
64517000 MSA COMMERCIAL	1 166				1 166	
64518000 MSA OCCASIONNELS	1 304		1 275		29	2.28
64519120 REDUCTION COT ENCADR SOCIAL			478		478	100.00
64519130 REDUCTION COT ENCADR TECHNIQUE	3 943		1 159		2 784	240.12
64519132 REDUCTION COT ENCADR TECH PROF	207		3 499		3 292	94.08
64519140 REDUCTION COT ENCADR PEDAG	1 393		902		490	54.35
64519150 REDUCTION COT ADMINISTRATIF	523				523	
64519160 REDUCTION COT INSERTION	92 274		69 411		22 863	32.94
64519180 REDUCTION COT OCCASIONNELS	224		173		50	28.88
64581000 PROVISION CHARGES CONGES PAYES	2 664		139		2 525	NS
64582000 CHARGES SUR HEURES SUPPLEMENTA	1 638				1 638	
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 059		691		368	53.33
64811000 MEDECINE DIRECTION	142		164		22	13.56
64812000 MEDECINE ENCADREMENT SOCIAL	165		162		4	2.19
64813000 MEDECINE ENCADREMENT TECHNIQUE	312		343		31	9.16
64813200 MEDECINE ENC TECH CONT PROF	3		39		36	92.88
64814000 MEDECINE ENCADREM. PEDAGOGIQUE	120		119		1	0.93
64815000 MEDECINE SECRETARIAT	7				7	
64816000 MEDECINE DU TRAVAIL CDDI	1 274		763		511	67.00
64817000 MEDECINE DU TRAVAIL COMMERCIAL	11				11	
64818000 MEDECINE OCCASIONNELS	13		13		0	3.01
64820000 FORMATION DU PERSONNEL PERMANE	1 634		3 835		2 201	57.40
64821000 FORMATION DU PERSONNEL INSERTI	5 918		6 018		100	1.67
64830000 INDEMNITES DE STAGE	930		400		530	132.50
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	68 934		55 283		13 651	24.69
68111000 DOT AMORT IMMOB INCORPORELLES	3 180		3 047		133	4.36
68112000 DOT AMORT IMMOB CORPORELLES	65 754		52 236		13 518	25.88
DOTATIONS AUX PROVISIONS	8 620				8 620	
68153000 DOT PROVISION INDEM. RETRAITE	7 928				7 928	
68174000 DOTATION PROV CLIENTS DOUTEUX	692				692	
REPORTS EN FONDS DEDIES	33 400		10 000		23 400	234.00
68950000 REPORTS DE CONT FINANCIERES	19 400				19 400	
68960000 REPORTS EN FDS DEDIES DE DONS	14 000		10 000		4 000	40.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	960 802		794 212		166 590	20.98
RESULTAT D'EXPLOITATION	28 204		48 973		20 769	42.41
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	769		209		560	268.52
76150000 INTERETS CPTÉ COURANT A REC	769		209		560	268.52
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	790		219		571	261.14
76600000 PRODUITS FINANCIERS	790		219		571	261.14
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 558		427		1 131	264.74

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	282		34		247	724.50
66116000 INTERETS SUR EMPRUNTS	282		34		247	724.50
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	282		34		247	724.50
RESULTAT FINANCIER	1 276		393		883	224.78
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	26 927		48 580		21 652	44.57
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 945		1 578		368	23.31
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	1		20		20	96.02
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANT	1 944		1 557		387	24.87
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	177 634		44 714		132 921	297.27
77520000 PDTS CESSION IMMOB CORPORELLES	126 840		1 715		125 125	NS
77700000 QP SUBVENTION EQUIPEMENT	50 794		42 998		7 796	18.13
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	179 580		46 291		133 288	287.93
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	8 055		2 713		5 342	196.89
67120000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	144		0		144	NS
67200000 CHARGES EXPL EXERCICE ANT	7 910		2 713		5 197	191.58
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	54 439		1 513		52 926	NS
67500000 VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES	54 439		1 513		52 926	NS
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	62 494		4 226		58 268	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	117 086		42 065		75 020	178.34
TOTAL DES PRODUITS	1 113 736		791 958		321 778	40.63
TOTAL DES CHARGES	1 023 577		798 472		225 105	28.19
EXCEDENT OU DEFICIT	90 159		6 514		96 673	NS

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds propres	X
Tableau de variation des fonds dédiés	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Titres immobilisés	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Evaluations des produits et en cours	X
Dépréciation des stocks et en cours	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Subventions d'équipement	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	X
Rémunération des dirigeants	X
Valorisation des contributions volontaires	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Description de l'objet social :

L'association Oasis, Jardin de Cocagne pour vocation l'insertion professionnelle, à travers l'agriculture biologique.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 005 452.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 932 598.33 Euros et dégageant un excédent de 90 158.58 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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'Association Oasis a repris au 1er décembre 2022 l'activité de la SARL Oasure.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- 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 2014-03 et 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Il est précisé que les cotisations des adhérents sont comptabilisées lors de leur encaissement.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 740		5 000
Terrains			6 500
Constructions sur sol propre	306 009		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	488 166		35 126
Installations générales agencements aménagements divers	29 248		12 240
Matériel de transport	31 401		68 831
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 744		913
Emballages récupérables et divers	1 666		
Immobilisations corporelles en cours	20 299		1 440
TOTAL	884 534		125 050
Autres participations	59 945		15 739
Prêts, autres immobilisations financières	550		
TOTAL	60 495		15 739
TOTAL GENERAL	956 770		145 789

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			16 740	16 740
TOTAL				
Terrains			6 500	6 500
Constructions sur sol propre			306 009	306 009
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		29 145	494 147	494 147
Installations générales agencements aménagements divers			41 488	41 488
Matériel de transport			100 232	100 232
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			8 657	8 657
Emballages récupérables et divers			1 666	1 666
Immobilisations corporelles en cours			21 739	21 739
TOTAL		29 145	980 439	980 439
Autres participations		42 983	32 701	32 701
Prêts, autres immobilisations financières			550	550
TOTAL		42 983	33 251	33 251
TOTAL GENERAL		72 128	1 030 430	1 030 430

Cession de 1293 titres de Oasure au prix de 100 000 euros et avec la méthode de LIFO.

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	3 715	3 180		6 895
TOTAL				
Constructions sur sol propre	138 096	12 748		150 844
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	255 324	44 001	17 689	281 636
Installations générales agencements aménagements divers	15 408	2 556		17 964
Matériel de transport	8 335	7 885	2 157	14 063
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 566	721		6 287
Emballages récupérables et divers	1 666			1 666
TOTAL	424 395	67 911	19 846	472 459
TOTAL GENERAL	428 110	71 091	19 846	479 354

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	3 180				
TOTAL					
Constructions sur sol propre	12 748				
Instal.techniques matériel outillage indus.	44 001				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 556				
Matériel de transport	7 885				
Matériel de bureau informatique mobilier	721				
TOTAL	67 911				
TOTAL GENERAL	71 091				

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
Report à nouveau	264 083	6 514-		0	257 569
Excédent ou déficit de l'exercice	6 514-	6 514	33 142		90 159
Situation nette	257 569		133 142	42 983	347 728
Subventions d'investissement	380 480		23 050	50 794	352 735
TOTAL I	638 049		56 192	50 795	700 463

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 CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Contributions financières d'autres organismes	20 519	19 400	4 431			35 487	
VEOLIA	6 754		933			5 820	
LA MONDIALE	7 315		833			6 482	
OMERIN 2020	6 450		1 800			4 650	
OMERIN 2022		5 000	199			4 801	
BAUDOUX 2022		6 000	238			5 762	
RESEAU COCAGNE 2022		8 400	428			7 972	
Ressources liées à la générosité du public	18 533	14 000	1 159			31 374	
DONS 2020	8 533		1 000			7 533	
DONS HALLE	10 000	10 000				20 000	
DONS TRACTEUR		4 000	159			3 841	
TOTAL	39 052	33 400	5 590			66 861	

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

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	13 401	7 928			21 329
TOTAL	13 401	7 928			21 329

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	7 691		228		7 462
Sur comptes clients		692			692
TOTAL	7 691	692	228		8 154
TOTAL GENERAL	21 092	8 620	228		29 483
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 620	228		

Hypothèses retenues pour le provision retraite :

- augmentation des salaires : 4 %
- âge de départ : 65 ans
- taux de rotation du personnel : 0 %
- taux de charges sociales : 40 %
- taux d'actualisation : 3.86 %
- convention appliquée : Insertion

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	550	550	
Autres créances clients	24 349	24 349	
Groupe et associés	42 531	42 531	
Débiteurs divers	91 983	91 983	
Charges constatées d'avance	21 841	21 841	
TOTAL	181 254	181 254	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	250	250		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	97 877	14 473	83 404	
Fournisseurs et comptes rattachés	42 235	42 235		
Personnel et comptes rattachés	31 715	31 715		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 268	37 268		
Autres impôts taxes et assimilés	3 345	3 345		
Produits constatés d'avance	4 110	4 110		
TOTAL	216 799	133 395	83 404	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 472			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 8 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire et dégressif	1 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de

ANNEXE

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

stockage.

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Une provision pour dépréciation des légumes a été comptabilisée à hauteur de 30 % du stock, soit un montant de 7 462 euros.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	1 934
Autres créances	89 394
Total	91 328

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	250
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 569
Dettes fiscales et sociales	44 857
Total	49 675

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	21 841
Total	21 841
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	4 110
Total	4 110

Subventions d'équipement

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, ont été comptabilisées :

les subventions :

- Région : 3 050 euros
- FDI Investissement : 20 000 euros

les contributions financières affectées aux investissements :

- Fondation Omerin : 5 000 euros
- Fondation Baudoux : 6 000 euros
- Réseau Cocagne : 8 400 euros

les dons affectés aux investissements :

- 10 000 euros pour la halle
- 4 000 euros pour le tracteur

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
ETAT	308 241
DEPARTEMENT	69 792
REGION	56 000
PLIE FOIRE FOREZ	10 800
PLIE SEM	14 400
PAC	1 435
MAIRIE	7 000
Total	467 668

Rémunération des dirigeants

Les principaux cadres dirigeants s'entendent du Président, du Trésorier, du Secrétaire de l'Association. Ces personnes exercent toutes bénévolement leur fonction. Il ne leur est pas attribué de rémunération.

Valorisation des contributions volontaires

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2022 le bénévolat s'élève à 1 888 heures et a été valorisé au montant de 25 080 euros (smic et 20% de charges).