



---

ASSOCIATION A.R.E.S.

10 RUE D'ANKARA

B.P. 15

67043 STRASBOURG CEDEX

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

ASSOCIATION A.R.E.S.

10 RUE D'ANKARA  
B.P. 15  
67043 STRASBOURG CEDEX

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Pages
- Rapport de présentation	1
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Evaluation des contributions volontaires	6
- Détail bilan	7 à 10
- Détail Compte de résultat	11 à 14
- Annexe	15 à 24

**LEVY GEISSMANN & ASSOCIÉS**  
39 - 41 RUE DU JEU DES ENFANTS

67000 STRASBOURG  
03.90.22.49.70



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION A.R.E.S.  
10 RUE D'ANKARA  
B.P. 15  
67043 STRASBOURG CEDEX

pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

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

- Total du bilan,	463 974 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	591 983 Euros
- Résultat net comptable,	(9 068)Euros

Fait à STRASBOURG  
Le 19/05/2023

Nicolas HENNEQUIN  
Chef de mission

Jérôme LEVY  
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...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	447 977	420 557	27 420	35 282	7 862	22.28
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées	515		515	515			
Autres titres immobilisés							
Prêts	95 647		95 647	95 647			
Autres	2 700		2 700	2 700			
<b>Total I</b>	<b>546 839</b>	<b>420 557</b>	<b>126 283</b>	<b>134 144</b>	<b>7 862</b>	<b>5.86</b>	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	43 179		43 179	27 062	16 117	59.56
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	201 460		201 460	161 510	39 950	24.74
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	85 108		85 108	91 834	6 726	7.32	
Charges constatées d'avance (2)	7 946		7 946	21 848	13 902	63.63	
<b>Total II</b>	<b>337 692</b>		<b>337 692</b>	<b>302 254</b>	<b>35 438</b>	<b>11.72</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>884 531</b>	<b>420 557</b>	<b>463 974</b>	<b>436 398</b>	<b>27 577</b>	<b>6.32</b>	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022	12	Exercice N-1 31/12/2021	12	Ecart N / N-1		
						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		125 013		138 246		13 234	9.57	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		9 068		13 234		4 166	31.48	
Situation nette (sous total)		115 944		125 013		9 068	7.25	
Fonds propres consommables								
Subventions d'investissement		16 597		17 590		993	5.65	
Provisions réglementées								
Total I		132 541		142 602		10 061	7.06	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations							
	Fonds dédiés							
Total II								
PROVISIONS	Provisions pour risques		14 843		14 289		553	3.87
	Provisions pour charges							
Total III			14 843		14 289		553	3.87
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)							
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)							
	Emprunts et dettes financières diverses							
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		51 571		66 454		14 883	22.40
	Dettes des legs ou donations							
	Dettes fiscales et sociales		146 472		110 752		35 719	32.25
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
	Autres dettes				1 059		1 059	100.00
Instruments de trésorerie								
Produits constatés d'avance		118 549		101 241		17 307	17.10	
Total IV		316 591		279 506		37 084	13.27	
Ecarts de conversion passif (V)								
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		463 974		436 398		27 577	6.32	

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

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	23 227		18 166		5 060	27.86
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	591 983		457 446		134 536	29.41
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	1 135 607		1 033 423		102 184	9.89
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	37 878		83 028		45 151	54.38
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	3		5		3	46.85
<b>Total I</b>	<b>1 788 697</b>		<b>1 592 069</b>		<b>196 627</b>	<b>12.35</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	625 140		550 127		75 013	13.64
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	55 105		49 029		6 076	12.39
Salaires et traitements	839 999		753 517		86 482	11.48
Charges sociales	264 071		245 557		18 514	7.54
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 549		13 092		457	3.49
Dotations aux provisions	553		14 220		14 773	103.89
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	606		1 604		2 210	137.78
<b>Total II</b>	<b>1 797 812</b>		<b>1 598 706</b>		<b>199 106</b>	<b>12.45</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>9 115</b>		<b>6 637</b>		<b>2 478</b>	<b>37.34</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

1 059

2 159

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

6 376

3 274

## COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	242	105	137	129.57
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total III</b>	<b>242</b>	<b>105</b>	<b>137</b>	<b>129.57</b>
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total IV</b>				
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	<b>242</b>	<b>105</b>	<b>137</b>	<b>129.57</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>8 873</b>	<b>6 532</b>	<b>2 342</b>	<b>35.85</b>
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 062	2 159	1 096	50.79
Sur opérations en capital	5 177	5 096	81	1.59
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		3 318	3 318	100.00
<b>Total V</b>	<b>6 239</b>	<b>10 572</b>	<b>4 333</b>	<b>40.99</b>
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	6 376	17 274	10 898	63.09
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VI</b>	<b>6 376</b>	<b>17 274</b>	<b>10 898</b>	<b>63.09</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	<b>137</b>	<b>6 702</b>	<b>6 565</b>	<b>97.96</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	58		58	
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>1 795 178</b>	<b>1 602 747</b>	<b>192 431</b>	<b>12.01</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>1 804 246</b>	<b>1 615 981</b>	<b>188 265</b>	<b>11.65</b>
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>9 068</b>	<b>13 234</b>	<b>4 166</b>	<b>31.48</b>

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature	329 016	304 627	24 389	8.01
Bénévolat	84 008	90 780	6 772	7.46
<b>TOTAL</b>	<b>413 024</b>	<b>395 407</b>	<b>17 617</b>	<b>4.46</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	329 016	304 627	24 389	8.01
Prestations en nature				
Personnel bénévole	84 008	90 780	6 772	7.46
<b>TOTAL</b>	<b>413 024</b>	<b>395 407</b>	<b>17 617</b>	<b>4.46</b>

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
			Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	27 420	35 282	7 862	22.28
21500100 MATERIEL D'ACTIVITE CSC	30 366	30 366		
21530000 MATERIEL MUSIQUE	1 066	1 066		
21540000 MATERIEL DIVERS	40 814	39 259	1 555	3.96
21810000 AGENCTS AMENAGTS INST DIVERS	81 607	81 607		
21810100 AGENCT. AMENGT INSTALLAT. CF	6 347	6 347		
21810200 AGENCTS INSTALLATION DIV HG	22 596	22 596		
21810300 INSTALLATION-AMENAG.JARDIN	13 226	13 226		
21830000 MAT BUREAU & INFORMATIQUE	96 184	92 051	4 132	4.49
21840000 MOBILIER	148 779	148 779		
21850000 MATERIEL CUISINE	6 993	6 993		
28150100 AMORT MATERIEL ACTIVITE CSC	28 559	27 413	1 146	4.18
28153000 AMORT MATERIEL MUSIQUE	1 066	1 066		
28154000 AMORT MATERIEL DIVERS	39 467	39 259	208	0.53
28181000 AMORT AGENCT AMENAGTS DIVERS	65 112	58 460	6 652	11.38
28181010 AMORT INST AGENCT CF	4 400	3 765	635	16.86
28181020 AMORT AGENCT AMT DIV HG	20 648	18 562	2 086	11.24
28181030 AMORT INST.AMENAGEMENT JAR.	13 226	13 175	51	0.39
28183000 AMORT MAT BUREAU & INFORMAT	93 311	92 051	1 260	1.37
28184000 AMORT MOBILIER	147 774	146 264	1 510	1.03
28185000 AMORT MATERIEL CUISINE	6 993	6 993		
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	515	515		
26100000 PART SOCIALE CCM	15	15		
26120000 PART SOCIALE AUTOTREMENT	500	500		
PRETS	95 647	95 647		
27420000 AIDE A LA CONSTRUCTION	95 647	95 647		
AUTRES	2 700	2 700		
27510000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT	2 700	2 700		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>126 283</b>	<b>134 144</b>	<b>7 862</b>	<b>5.86</b>
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	43 179	27 062	16 117	59.56
41100000 CLIENTS	43 179	27 062	16 117	59.56
AUTRES	201 460	161 510	39 950	24.74
40100000 FOURNISSEURS	15 417	2 048	13 369	652.92
42210000 C E ACTIVITES SOCIALES	15 725	13 829	1 896	13.71
42500000 AVANCES & ACPTES PERSONNEL	944	1 000	57	5.65
43771010 HARMONIE MUTUELLE	1 347	1 105	242	21.86
44172019 SUBVENTION 2019 A RECEVOIR		550	550	100.00
44172020 SUBVENTION 2020 A RECEVOIR	11 456	11 456		
44172021 SUBVENTION 2021 A RECEVOIR		123 473	123 473	100.00
44172022 SUBVENTIONS 2022 A RECEVOIR	153 447		153 447	
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	3 124	8 015	4 891	61.02
47100001 AVANCE MUTUELLE		33	33	100.00
DISPONIBILITES	85 108	91 834	6 726	7.32
51202000 CIAL LIVRET ASSOC 00012133804	20 343	6 081	14 262	234.55
51202001 CIAL LIVRET ASSOC 00012133806	1 046	1 046		
51210000 CIAL 00012133801	16 712	50 542	33 830	66.93
51210500 SOCIETE GENERALE	5 900	5 930	30	0.51
51210700 BANQUE POPULAIRE 12191396879	765	765		

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
			Euros	%
51211100 CCM 00016752860	1 508	1 508		
51700000 CAISSE D'EPARGNE 04392451412	129	129		
53100000 CAISSE ARES	35 684	20 545	15 139	73.69
53100010 CAISSE ACCUEIL AMENDUNI VALENT	35	35		
53100020 CAISSE ACCUEIL RENGERT VALERIE	163	77	86	111.97
53100030 CAISSE ACCUEUIL THOMAS	75	65	10	15.35
53100040 CAISSE ACCUEIL FREYSZ ANNE-CAT	204	125	79	63.49
53100200 CAISSE CLSH	1 020	2 526	1 506	59.61
53100500 CAISSE CSC 2	275	1 021	746	73.09
53110000 CAISSE STUCK	850	850		
58000000 VIREMENT INTERNE	400	590	190	32.20
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 946	21 848	13 902	63.63
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 946	21 848	13 902	63.63
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>337 692</b>	<b>302 254</b>	<b>35 438</b>	<b>11.72</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>463 974</b>	<b>436 398</b>	<b>27 577</b>	<b>6.32</b>

## 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	125 013	138 246	13 234	9.57
11000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDIT	125 013	138 246	13 234	9.57
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	9 068	13 234	4 166	31.48
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	115 944	125 013	9 068	7.25
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	16 597	17 590	993	5.65
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	41 265	37 081	4 184	11.28
13900000 SUBV INVEST INSC AU CPTE RESULT	24 669	19 491	5 177	26.56
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>132 541</b>	<b>142 602</b>	<b>10 061</b>	<b>7.06</b>
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES	14 843	14 289	553	3.87
15100000 PROVISIONS POUR RETRAITE	12 440	11 887	553	4.66
15110000 PROVISION RISQUES & CHARGES	2 402	2 402		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>14 843</b>	<b>14 289</b>	<b>553</b>	<b>3.87</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	51 571	66 454	14 883	22.40
40100000 FOURNISSEURS	31 296	45 637	14 342	31.43
40810000 FOURNIS FACT NON PARVENUES	20 275	20 816	541	2.60
DETTES FISCALES ET SOCIALES	146 472	110 752	35 719	32.25
42100000 REMUNERATIONS NETTES DUES	144	484	339	70.14
42120000 CPAM A APURER	2 227	581	1 646	283.47
42220000 C E FONCTION./FORMAT/DOC/FOURN	28 263	26 679	1 583	5.93
42820000 CONGES PAYES DUS	37 036	26 856	10 180	37.91
43100000 URSSAF	28 256	17 596	10 660	60.58
43732000 CHORUM PREVOYANCE	2 949	2 073	876	42.24
43750000 PARTICIP FORMATION UNIFORMATIO	10 086		10 086	
43770000 RETRAITE HUMANIS	8 840	6 597	2 243	34.01
43820000 CHARGES SOC S/CONGES PAYES	15 276	11 722	3 554	30.32
43860000 CHARGES SOCIALES A PAYER	409		409	
44210000 MONTANT PAS	1 517	1 309	208	15.92
44400000 ETAT IMPOT SUR LES SOCIETES	58		58	
44710000 PARTICIP FORM PROF CONTINUE		8 794	8 794	100.00
44730000 CONTRIBUTION AGEFIPH	3 860	4 100	240	5.85
44800000 TAXES SUR SALAIRES	4 151	2 262	1 888	83.48
44860000 IMPOTS LOCAUX	3 400	1 700	1 700	100.00
AUTRES DETTES		1 059	1 059	100.00
46860000 SUBVENTION A REMBOURSER		1 059	1 059	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	118 549	101 241	17 307	17.10
48700010 PRODUIT CONSTATES AVANCE DIVER	113 882	95 908	17 974	18.74
48700021 PCA SUBVENTIONS 2021		5 333	5 333	100.00
48700022 PCA SUBVENTIONS 2022	4 667		4 667	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>316 591</b>	<b>279 506</b>	<b>37 084</b>	<b>13.27</b>



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	23 227	18 166	5 060	27.86
75600000 COTISATIONS MEMBRES	23 227	18 166	5 060	27.86
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	591 983	457 446	134 536	29.41
70610000 PARTICIPATIONS USAGERS	531 717	436 737	94 980	21.75
70620001 REMB PRESTATIONS MUSIQUE	12 654	11 319	1 335	11.80
70850000 AUTR.PARTIC./BOISS-SORTIES-LIC	918		918	
70880004 MISE A DISPO. SALLES	46 694	9 391	37 303	397.22
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 135 607	1 033 423	102 184	9.89
73112700 SUBVT ETAT ADULTE RELAIS	10 735	7 080	17 815	251.62
73120001 SUBVT CAF PREST SERVICES CSC	70 785	69 739	1 046	1.50
73120004 SUBVT CAF PREST SERVICE AGRE	70 785	69 739	1 046	1.50
73131000 SUBVT CAF PS ANIMATION COLLECT	44 019	34 998	9 021	25.78
73150000 SUBVT CAF ACCOMPGMT SCOLARITE	20 878	14 293	6 585	46.07
73160000 SUBVT CAF JOURNEE ENFANT EXT	22 653	21 444	1 210	5.64
73160001 SUBVT CAF JOURNEE ENFANT PER	13 371	18 227	4 856	26.64
73160002 SUBVT CAF COMPLT ACCEUIL INCLU	9 090		9 090	
74112600 AIDE UNIQUE AUX EMPLOYEURS D'A	14 333	10 646	3 688	34.64
74160000 SUBVT ETAT CCPAP-ACPT SCOLAIRE	1 000	1 000		
74160001 SUBVT PROJETS SPECIFIQUES	14 900	2 813	12 087	429.68
74181000 SUBVENTION ETAT DDCS - ACT SOC	6 495	3 800	2 695	70.92
74310000 SUBVT DEPT ACCOMPGMT SCOLARITE	2 000	2 267	267	11.76
74310001 SUBVT DEPT FONCT/INVEST CSC	44 578	44 578		
74320001 SUBVT DEPT DIVERS CSC	7 032	3 000	4 032	134.40
74330000 SUBVT DEPT ADIAM-ECOLE MUSIQUE	14 581	14 581		
74340000 SUBVT DEPT POSTE B	46 980	46 980		
74350000 SUBVT DEPT ANIMATEUR JEUNE	5 309	5 309		
74410001 SUBVT VILLE FCT/INV/ACTSOC CSC	388 800	388 800		
74420000 SUBVT VILLE 3EME AGE		2 630	2 630	100.00
74430000 SUBVT VILLE MUSIQUE	106 228	97 887	8 341	8.52
74431000 SUBVT VILLE ECOLE MUSIQUE PROJ	11 100	13 500	2 400	17.78
74440000 SUBVT VILLE ANIMATEUR JEUNES	26 000	26 020	20	0.08
74450000 SUBVT VILLE CUCS ACTIVITE LING	1 667	1 333	333	25.00
74460000 SUBVT VILLE ALSH JOURNEES ENFA	10 124	16 604	6 480	39.02
74460001 SUBVT VILLE CCPAP ACCOMP.SCOLA	3 000	3 000		
74490000 SUBVT VILLE VILLE-VIE-VACANCES	7 000		7 000	
74490001 SUBVT VILLE AUTRES SUBVENTIONS	15 000	4 500	10 500	233.33
74510001 SUBVT CAF FCT/INVEST CSC	113 263	111 589	1 674	1.50
74530000 SUBVT CAF ANIM.COLLEC. SUBVT C	29 410	15 454	13 957	90.31
74570000 SUBVT CAF CCPAP REAAP		1 320	1 320	100.00
74810000 AUTRES SUBVENTIONS		270	270	100.00
74830000 SUBVT CARSAT	4 489	557	5 046	905.90
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	37 878	83 028	45 151	54.38
78150000 REPRISE/PROVISION P RISQUES		63 746	63 746	100.00
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOIT	23 063	12 099	10 965	90.63
79110000 REMBOURS FORMATIONS	14 814	7 184	7 631	106.22
AUTRES PRODUITS	3	5	3	46.85
75880000 PROD. D'ARRONDIS DE LETTRAGE	3	5	3	46.85
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 788 697</b>	<b>1 592 069</b>	<b>196 627</b>	<b>12.35</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	625 140	550 127	75 013	13.64
60211000 ACHATS D'ALIMENTATION	1 926	1 318	607	46.05
60212000 FOURNITURES D'ACTIVITES	15 466	3 364	12 103	359.80
60213000 ACHATS PRODUITS PHARMACEUTIQUE	279	127	152	119.82
60611000 ELECTRICITE	29 535	33 998	4 463	13.13
60612000 EAU	2 812	3 056	244	7.97
60613000 GAZ	970	1 765	795	45.02
60614000 CARBURANT	5		5	
60615000 CHAUFFAGE	47 288	36 538	10 751	29.42
60620000 PRODUITS D'ENTRETIEN	60	127	67	52.84
60630000 PETITS EQUIPEMENTS	5 434	5 131	303	5.91
60631000 ACHATS COVID	1 114	2 541	1 427	56.14
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	494	4 205	3 711	88.25
60680001 EDEN FONTAINE A EAU	505	505		
60681000 ACHAT MAT.PEDAGOGIQUE	10 012	6 431	3 582	55.70
60682000 ACHAT ENTREES/ACTIVITES	17 069	4 348	12 721	292.60
60683000 ACHATS LICENCES	3 430		3 430	
60684000 CLSH TRAITEUR ENFANTS	36 799	31 532	5 268	16.71
60684001 CLSH FOURNITURES TRAITEUR	798	850	52	6.12
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	3 000	6 378	3 378	52.96
61160000 S-TRAIT : NETTOYAGE	120 374	118 199	2 175	1.84
61160001 SOUS-TRAITANCE ACTIVITES	75 964	43 620	32 344	74.15
61220003 CREDIT BAIL BNP/INFORMATIQUE	26 510	26 510		
61220004 CREDIT BAIL BNP TELEPHONIE	4 298	4 298		
61320000 LOCATIONS SALLES	20 094	21 518	1 424	6.62
61351000 LOCATION VEHICULE	1 973	834	1 139	136.47
61386000 LOCATION MATERIEL	3 146	2 387	759	31.81
61386001 LOCATION PHOTOCOPIEUR LIXXBAIL	14 353	12 456	1 897	15.23
61386004 LOCATION LIXXBAIL INFORMATIQUE	5 863	5 186	677	13.05
61520000 ENTRETIEN REPARATIONS LOCAUX	28 809	11 756	17 053	145.05
61520003 CONTROLE ET MAINTENANCE ELECTR	2 497	2 383	114	4.77
61520004 CONTROLE ET MAINTENANCE EXTINC	2 822	888	1 934	217.78
61520005 CONTROLE ET MAINTENANCE INTRUS	1 204	696	508	72.93
61520006 CONTROLE ET MAINTENANCE ASCENC	2 614	1 743	871	49.98
61520007 CONTROLE ET MAINTENANCE ALARME	987	3 632	2 645	72.82
61520008 CONTROLE ET MAINTENANCE DESENF	2 263	3 510	1 247	35.54
61520009 CONTROLE ET MAINTENANCE CHAUFF	1 720	3 696	1 976	53.46
61520010 CONTROLE ET MAINTENANCE PORTE	918	591	328	55.43
61520011 CONTROLE ET MAINTENANCE BAES	1 597	18 699	17 102	91.46
61520020 CONTROLE ET MAINTENANCE VENTIL	1 485		1 485	
61520040 ENTRETIEN ESPACES VERTS	4 507	4 507		
61520050 CONTROLE EXERCICE EVACUATION S	1 268	762	507	66.53
61552000 ENTRETIEN REPARATION MATERIEL	2 833	699	2 134	305.56
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	26 087	19 841	6 246	31.48
61560002 COPIE CANON COULEUR+ IMPRIMANTE	1 732	1 568	164	10.46
61672000 ASSURANCES	14 762	19 256	4 494	23.34
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 225	896	329	36.72
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	4 972		4 972	
62261000 HONORAIRES/COMMISSAIRE AUX COM	4 540	4 380	160	3.65
62262000 HONORAIRES/CABINET LEVY	7 236	7 236		
62263000 HONORAIRES/AVOCATS	1 844	4 680	2 836	60.59
62268000 HONORAIRES	3 060		3 060	
62300000 PUBLICATIONS	185	11 170	10 985	98.34
62310000 PUBLICITE	11 723	4 078	7 645	187.46
62340000 CADEAUX		300	300	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONLS,...)	196	353	157	44.62
62480000 TRANSPORT D'ACTIVITES/BUS	9 309	4 586	4 723	103.00
62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	195	800	606	75.68
62510001 PROJETS SECTEURS	878		878	
62560000 MISSIONS & RECEPTIONS	1 577	5 198	3 621	69.66
62610000 FRAIS POSTAUX	2 844	2 986	142	4.76
62620000 ORANGE/PORTABLES	3 583	1 419	2 164	152.45
62620001 SFR		10 877	10 877	100.00
62630000 ORANGE/LIGNE FIXE	1 506	3 286	1 780	54.16
62780000 FRAIS SERVICES BANCAIRE	5 646	3 844	1 801	46.86
62810000 DIVERS COTISATIONS	11 622	11 117	505	4.54
62850000 FRAIS DE CONSEILS ET D'ASSEMB	5 323	1 472	3 851	261.64
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>55 105</b>	<b>49 029</b>	<b>6 076</b>	<b>12.39</b>
63110000 TAXES SUR SALAIRES	39 172	32 427	6 744	20.80
63330000 PARTICIP FORM CONTINUE	10 086	17 298	7 212	41.69
63370000 CONTRIBUTION AGEFIPH	3 431	3 707	7 138	192.56
63513000 IMPOTS LOCAUX	1 700	1 809	109	6.03
63781000 REDEVANCE SEAM	716	1 201	485	40.38
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>839 999</b>	<b>753 517</b>	<b>86 482</b>	<b>11.48</b>
64120000 PROVISION CONGES PAYES	10 180	109	10 071	NS
64140000 INDEMNITE DE RUPTURE	5 584	8 209	2 626	31.98
64140003 REMUN STAGIAIRES DIVERS	3 208	1 456	1 752	120.31
64140007 REMUNERATION SERVICE CIVIQUE		348	348	100.00
64140008 INDEMNITES ACTIVITE PARTIELLE		4 790	4 790	100.00
64180000 APPOINTEMENTS	470 145	486 735	16 590	3.41
64181000 APPOINTEMENT AIDES	19 744	2 582	17 163	664.80
64182000 APPOINTEMENTS CLSH	152 860	91 602	61 258	66.87
64183000 APPOINTEMENTS VACATAIRES	177 487	157 686	19 801	12.56
64184000 APPOINTEMENTS ARTISTES	791		791	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>264 071</b>	<b>245 557</b>	<b>18 514</b>	<b>7.54</b>
64510000 COTISATION URSSAF	133 109	125 011	8 098	6.48
64530000 COTISATION RETRAITE	50 530	51 400	870	1.69
64532000 CHORUM PREVOYANCE	5 301	4 594	708	15.41
64534000 CHORUM PREVOYANCE CADRE	1 576	2 005	430	21.42
64535000 HARMONIE MUTUELLE	4 612	4 547	65	1.43
64540000 COTISATION ASSEDIC	34 010	30 826	3 184	10.33
64550000 CHARGES S/CONGES PAYES	3 554	431	3 985	924.00
64560000 CHARGES GUICHET UNIQUE	903		903	
64720000 COMITE D'ENTREPRISE	1 583	1 439	144	9.99
64721000 COMITE ENTREPRISE OEUVRES SOC.	7 916	7 197	719	9.99
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 525	2 716	191	7.03
64800001 PRIME TRANSPORT	1 380	1 247	133	10.66
64820000 FORMATION DU PERSONNEL	17 073	15 007	2 066	13.77
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS</b>	<b>13 549</b>	<b>13 092</b>	<b>457</b>	<b>3.49</b>
68110000 DOTATION AMORT	13 549	13 092	457	3.49
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	<b>553</b>	<b>14 220</b>	<b>14 773</b>	<b>103.89</b>
68150000 DOTATION PROVISIONS P/RISQUE	553	14 220	14 773	103.89

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
AUTRES CHARGES	606		1 604		2 210	137.78
65160000 REDEVANCE SACEM-SACD	616		1 600		2 216	138.47
65880000 CH. D'ARRONDIS DE LETTRAGE	9		4		5	123.28
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 797 812</b>		<b>1 598 706</b>		<b>199 106</b>	<b>12.45</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>9 115</b>		<b>6 637</b>		<b>2 478</b>	<b>37.34</b>
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	242		105		137	129.57
76810000 INTERETS CPTES FINANCIERS	242		105		137	129.57
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>242</b>		<b>105</b>		<b>137</b>	<b>129.57</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>242</b>		<b>105</b>		<b>137</b>	<b>129.57</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>8 873</b>		<b>6 532</b>		<b>2 342</b>	<b>35.85</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 062		2 159		1 096	50.79
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNL	3				3	
77200000 PRODUITS / OPER GESTION ANT			2 159		2 159	100.00
77210000 PRODUITS/EXERCICES ANTERIEURS	1 059				1 059	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	5 177		5 096		81	1.59
77700000 QUOTE PART SUBV INV	5 177		5 096		81	1.59
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES			3 318		3 318	100.00
78750000 REP.PROV.EXCEPTIONNELLE			3 318		3 318	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>6 239</b>		<b>10 572</b>		<b>4 333</b>	<b>40.99</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	6 376		17 274		10 898	63.09
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES			14 000		14 000	100.00
67200000 CHARGES /EXERC ANTERIEURS	6 376		3 274		3 102	94.72
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>6 376</b>		<b>17 274</b>		<b>10 898</b>	<b>63.09</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>137</b>		<b>6 702</b>		<b>6 565</b>	<b>97.96</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES	58				58	
69500000 IMPOT/BENEFICES	58				58	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 795 178</b>		<b>1 602 747</b>		<b>192 431</b>	<b>12.01</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 804 246</b>		<b>1 615 981</b>		<b>188 265</b>	<b>11.65</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>9 068</b>		<b>13 234</b>		<b>4 166</b>	<b>31.48</b>

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 463 974.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 788 696.50 Euros et dégageant un déficit de 9 068.23- 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

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

##### 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

L'association A.R.E.S a pour but de se saisir de toute question d'intérêt général concernant les personnes ayant à l'Esplanade leur domicile, une activité, un intérêt, et d'animer la vie de quartier sous tous ses aspects, notamment sociaux, culturels,

## ANNEXE

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

éducatifs, familiaux, cadre de de vie, économiques, civiques, sportifs, logement ainsi que de gérer les activités qui s'y rattachent.

Les moyens d'action sont :

- La création, la direction et l'animation d'activités organisées, touchant les différentes tranches d'âges, développées par l'association : École de musique, accueil de loisirs, activité artistiques et de sports loisirs.
- Des publications de toute nature, périodiques, ouvrages,ect.
- Des conférences, concours et autres manifestations, destinés au grand public : Cavalcade de carnaval, Défilé aux lampions,
- La participation à tout organisme culturel et socio-éducatif : Adhérent de la fédération 67 des CSC, adhérent de l'association Tôt ou Tard

L'association ne pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement sur ses appels de cotisations, elles sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	70 691		1 555
Installations générales agencements aménagements divers	123 776		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	240 830		4 132
Emballages récupérables et divers	6 993		
TOTAL	442 290		5 687
Autres participations	515		
Prêts, autres immobilisations financières	98 347		
TOTAL	98 862		
TOTAL GENERAL	541 152		5 687

## 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		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			72 246	72 246
Installations générales agencements aménagements divers			123 776	123 776
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			244 963	244 963
Emballages récupérables et divers			6 993	6 993
TOTAL			447 977	447 977
Autres participations			515	515
Prêts, autres immobilisations financières			98 347	98 347
TOTAL			98 862	98 862
TOTAL GENERAL			546 839	546 839

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	67 738	1 354		69 092
Installations générales agencements aménagements divers	93 961	9 425		103 386
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	238 315	2 770		241 085
Emballages récupérables et divers	6 993			6 993
TOTAL	407 008	13 549		420 557
TOTAL GENERAL	407 008	13 549		420 557

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	1 354				
Instal. générales agenc. aménag. divers	9 425				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 770				
TOTAL	13 549				
TOTAL GENERAL	13 549				

## 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	138 246			13 233	125 013
Excédent ou déficit de l'exercice	13 234-		4 166		9 068-
Situation nette	125 013			9 069	115 944
Subventions d'investissement	17 590			993	16 597
<b>TOTAL I</b>	<b>142 602</b>		<b>4 166</b>	<b>14 226</b>	<b>132 541</b>

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
Litiges	2 402				2 402
Autres provisions pour risques et charges	11 887	12 440	11 887		12 440
<b>TOTAL</b>	<b>14 289</b>	<b>12 440</b>	<b>11 887</b>		<b>14 843</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 289</b>	<b>12 440</b>	<b>11 887</b>		<b>14 843</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		12 440	11 887		

**Provision sur compte bancaire :**

Certains comptes bancaires inutilisés ont été transférés à la Caisse des dépôts et de Consignation. Des démarches ont été entreprises pour récupérer les sommes mais une provision pour risque de non-récupération a été comptabilisée pour 2402€

**Autres provisions pour risques et charges :**

Les autres provisions concernent la provision IFC pour 12 440€

**ANNEXE**

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	95 647	0	95 647
Autres immobilisations financières	2 700		2 700
Autres créances clients	43 179	43 179	
Personnel et comptes rattachés	16 669	16 669	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 347	1 347	
Divers état et autres collectivités publiques	164 903	164 903	
Débiteurs divers	18 541	18 541	
Charges constatées d'avance	7 946	7 946	
<b>TOTAL</b>	<b>350 931</b>	<b>252 584</b>	<b>98 347</b>

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	51 571	51 571		
Personnel et comptes rattachés	67 670	67 670		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 816	65 816		
Impôts sur les bénéfices	58	58		
Autres impôts taxes et assimilés	12 928	12 928		
Produits constatés d'avance	118 549	118 549		
<b>TOTAL</b>	<b>316 591</b>	<b>316 591</b>		

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
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels d'activités	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon le dernier coût d'achat.

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

**ANNEXE**

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

**Disponibilités en Euros**

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 68 027
Total	1 68 027

**Détail des produits à recevoir**

	Montant
SUBVENTIONS - PRODUITS A RECEVOIR	
- Subvention 2020	11 456
- Subvention 2022	153 447
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	
- Formation	3 124
Total	1 68 027

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 275
Dettes fiscales et sociales	60 271
Total	80 546

## ANNEXE

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

### Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS-FACTURES NON PARVENUES	
- Achats et frais 2021	20 275
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
- Congés payés	37 036
- Charges sociales/congés payés	15 276
- Taxe sur les salaires	4 151
- Taxe sur les ordures ménagères	3 400
- GUSO à payer	408
Total	80 546

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 946
Total	7 946
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	118 549
Total	118 549

**ANNEXE**

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA LOCATION FINANCIERE	4 827		
CCA MAINTENANCE	2 447		
CCA DOCUMENTATION GENERALE	672		
Total	7 946		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA ACTIVITES	113 882		
PCA SUBVENTIONS	4 667		
Total	118 549		

Subventions d'équipement

Conformément à l'application du règlement ANC n° 2018-06, les subventions d'investissement reçues sont inscrites au compte 13 et sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement du bien financé.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
CONCOURS PUBLICS	
- Etat	10 735
- CAF	251 582
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	
- Etat	36 728
- Departement	120 480
- Ville	568 919
- CAF	142 673
- Carsat	4 489
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS INSCRITES AU RESULTAT	
- CAF	3 844
- Ville	1 333
Total	1 140 783

Effectif moyen

	Personnel salarié
Employés	22
Total	22

**ANNEXE**

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

Valorisation des contributions volontaires

L'évaluation de la valorisation des heures bénévoles s'élève pour 2022 à 84 004.11 € contre 90 780.29 € pour 2021. La baisse de la valorisation des heures provient essentiellement de l'arrêt de la production de l'aresflash qui génèrait auparavant un nombre important d'heures de bénévoles.

Les heures bénévoles représentent un total sur l'année 2022 de 3734.75 heures, décomposées comme suit :

- heures des bénévoles dans les missions de gestion- organisation : 2375 heures,
- heures des bénévoles dans les missions d'expertise-analyse : 207 heures,
- heures des bénévoles dans les missions d'animation : 1132.75 heures.

Ces heures sont valorisées sur la base de l'indice de la convention collective SNAECISO. Le montant total est de 59474.77 € hors charges sociales, auquel on applique le taux de charges sociales moyen de 41.25 % .

La mise à disposition des locaux de la ville pour 2022 concerne les bâtiments situés 10 rue d'Ankara. La valeur locative de ces locaux a été valorisée à 329 016 € pour une superficie totale de 3012.15 M2.

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites

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

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	4 4 2
60 à 64 ans	1 à 5 ans	8 3 6
55 à 59 ans	6 à 10 ans	1 1 1 6 2
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
<b>Engagement total</b>		<b>1 2 4 4 0</b>

## ANNEXE

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

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans non cadre et 60 ans cadre
- profil de carrière : 1 %
- turn over faible
- taux d'actualisation net d'inflation : 3.45 %
- taux de charges patronales : 41 % non cadre et 50 % cadre
- calcul pour les salariés de plus de 55 ans
- convention collective : centres sociaux et socio-culturels

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			12 440

## - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Solde avance Mutuelle	3	77180000
- Solde Subventions exceptionnelles	1 059	77210000
Total	1 062	
Charges exceptionnelles		
- Solde Subventions non reçues	6 376	67200000
Total	6 376	

Transferts de charges

Nature	Montant
Refacturation Viva Spach	4 363
Refacturation charges AGES	8 288
Refacturation Maison du Theatre	8 068
Avantages en nature	2 345
Remboursement formations	4 814
Total	27 878