

Signé électroniquement le 08/06/2023 par  
Valerie Rochard

**In Extenso**  
signature électronique

## **MISSION LOCALE LOIRE TOURAINE**

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

22 Place Richelieu  
37400 AMBOISE

---

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

Ce rapport comprend 20 pages

# In Extenso

In Extenso Centre Ouest

350 Rue Henri Potez  
ZA Le Papillon  
CS 72100  
37210 Parçay-Meslay

Tél. : 02 47 87 48 00  
toursnord@inextenso.fr  
www.inextenso.fr

## MISSION LOCALE LOIRE TOURAINE

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

22 Place Richelieu  
37400 AMBOISE

### Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Assemblée Générale de l'Association MISSION LOCALE LOIRE TOURAINE,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association MISSION LOCALE LOIRE TOURAINE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### Fondement de l'opinion

##### Référentiel d'audit

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

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

##### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## **Vérification des documents mis à la disposition des membres de l'Assemblée Générale**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

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

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

Parçay-Meslay, le 8 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes,  
IN EXTENSO CENTRE OUEST

Représenté par Valérie ROCHARD

**COMPTES ANNUELS**

Bilan  
Compte de résultat  
Annexe

## Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	80 186	66 256	13 931	15 151
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	300		300	300
	TOTAL ( I )	80 486	66 256	14 231	15 451
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 478		6 478	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	116 509		116 509	93 671
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	328 835		328 835	333 636
	Charges constatées d'avance	5 282		5 282	5 856
	TOTAL ( II )	457 104		457 104	433 163
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	TOTAL ACTIF (I à V)	537 591	66 256	471 335	448 614
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			300	300
	(3) dont à plus d'un an				



## Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	148 193	148 193
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	9 909	9 909
	Autres		
	Report à nouveau	9 503	4 990
Fonds reportés et dédiés	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
	Excédent ou déficit de l'exercice	21 929	4 513
	Total des fonds propres (situation nette)	189 535	167 606
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	3 457	6 264
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	3 457	6 264
	Total des fonds propres	192 992	173 870
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	94 022	59 591
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	Total des fonds reportés et dédiés	94 022	59 591
Provisions	Provisions pour risques	63 993	95 193
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	63 993	95 193
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 203	22 018
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	102 794	91 726
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	330	6 215
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	120 327	119 959
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		471 335	448 614
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		21 929,38	4 512,65
(1) Dont à moins d'un an		120 327	119 959
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	12 059	5 940
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	721 063	648 189
	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	55 303	29 381
	Utilisations des fonds dédiés	59 591	10 652
	Autres produits	5	7
Total des produits d'exploitation		848 021	694 169
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	105 540	106 756
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	27 816	20 507
	Salaires et traitements	460 489	369 850
	Charges sociales	146 531	125 448
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 129	6 164
	Dotation aux provisions		4 401
	Reports en fonds dédiés	94 022	59 591
	Autres charges	71	269
Total des charges d'exploitation		842 599	692 986
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 422	1 183





## Compte de Résultat 202

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 422	1 183
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
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		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT avant impôts		5 422	1 183
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 807	3 330
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	14 200	
	Total des produits exceptionnels	17 007	3 330
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	500	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	500	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		16 507	3 330
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		865 028	697 499
TOTAL DES CHARGES		843 099	692 986
EXCEDENT ou DEFICIT		21 929	4 513
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		52 859	
Bénévolat		2 464	
TOTAL		55 323	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		52 859	
Prestations			
Personnel bénévole		2 464	
TOTAL		55 323	



# ANNEXES



# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droits privés à but non lucratif.

Le bilan de l'exercice présente un total de **471 335** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **865 028** euros et un total **charges** de **843 099** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **21 929** euros.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

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

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

## Créances et dettes

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

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

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

## Disponibilités

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



## Règles et Méthodes Comptables

### Achats

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



# Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virent p à p	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport	500				500
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	91 123		6 909	18 345	79 686
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations grévées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	91 623		6 909	18 345	80 186

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	300				300
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	300				300

TOTAL	91 923		6 909		18 345	80 486
-------	--------	--	-------	--	--------	--------



# Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	500			500
	Matériel de bureau, mobilier	75 972	8 129	18 345	65 756
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	76 472	8 129	18 345	66 256
TOTAL		76 472	8 129	18 345	66 256



## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	95 193		31 200	63 993
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	95 193		31 200	63 993
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		95 193		31 200	63 993
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				17 000 14 200	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					





## Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	300	300	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 478	6 478	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	182	182	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	115 792	115 792	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	535	535	
	Charges constatées d'avance	5 282	5 282	
TOTAL DES CREANCES		128 569	128 569	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	17 203	17 203		
	Personnel et comptes rattachés	37 422	37 422		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 072	49 072		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 300	16 300		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	330	330		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		120 327	120 327		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					





# Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	148 193			148 193
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	9 909			9 909
Report à nouveau	4 990	4 513		9 503
Résultat de l'exercice	4 513	21 929	4 513	21 929
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 264		2 807	3 457
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>173 870</b>	<b>26 442</b>	<b>7 320</b>	<b>192 992</b>



## Tableau de suivi des fonds dédiés

### I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice  A	Utilisation en cours d'exercice  B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées  C	Fonds restant à engager en fin d'exercice  $D = A - B + C$
Fonds dédiés CEJ	59 591	59 591	94 022	94 022
TOTAL	59 591	59 591	94 022	94 022

### II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

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



## Annexe libre

### NOTE SUR L'ACTIF CIRCULANT

#### Détail des autres créances

Le poste subvention à recevoir pour un montant de 115 792 € correspond aux éléments ci-après :

- subvention conseil régional fonctionnement : 16 700.00€
- subvention commune ed Bléré : 17 606 €
- subvention contrat d'engagement jeune : 81 486 €

La valorisation des subventions est basée sur les conventions dès lors qu'elles sont signées avec les financeurs.

### NOTE SUR LES POSTES DU PASSIF

#### Fonds associatifs sans droit de reprise

Ils correspondent à des subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables :

Report à nouveau 2003 Château Renault :	21 144 €
Report à nouveau 2003 Amboise :	14 397 €
Provisions antérieures pour FR :	74 740 €
Provisions antérieures :	37 912 €

<b>Total</b>	<b>148 193 €</b>
--------------	------------------

#### Subventions d'investissements

Les subventions concernées sont accordées sur un provisionnel mais sont débloquées sur présentation des factures. Elles sont reprises comptablement au même rythme que l'amortissement du bien. Elles sont sans droit de reprises et non renouvelables. Elles ne font l'objet d'aucune condition suspensive.

#### Provision pour risques

Conformément à la convention collective, la provision pour indemnités de départ à la retraite s'élève à 28 489.42 euros. Dans les comptes, le montant de la provision reste d'un montant de 55 993.31 euros. Aucune reprise de la provision n'a été comptabilisée du fait de la conjoncture économique inflationniste au 31/12/2022.

Une procédure auprès du conseil des prud'hommes était en cours en 2020 avec un membre du personnel. Une provision pour risque a été constatée au 31/12/2020 pour un montant de 29 000. Au 31/12/2021, un accord est sur le point d'être signé entre les parties à 25 000 euros. Le 2 février 2023, un procès verbal de conciliation totale a été signé entre les parties avec un montant de 8 000 euros d'indemnité de conciliation. La provision pour risque a été ajustée sur ce montant au 31/12/2022.

Une provision pour risque exceptionnel constituée au 31/12/2021 pour un montant de 14 200 euros, a été repris en totalité au 31/12/2022.



## Annexe libre

### Contributions volontaires en nature

La mise à disposition des locaux à titre gracieux et prestations ménage a été valorisée pour :

- Chateau Renault à un montant de 3 000 euros
- Amboise à un montant de 49 859 euros

La contribution à titre bénévole des administrateurs pour l'année 2022 a été valorisée à 2 464 euros.

