

**ARCHIPEL SUD
MJC CENTRE SOCIAL**

3, rue de Chambéry
74000 ANNECY

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux Adhérents de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 25 avril 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ARCHIPEL SUD - MJC - CENTRE SOCIAL 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.

ROLAND MICHEL PICHON

EXPERT COMPTABLE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

DIPLOMÉ DE L'INSTITUT

DE DROIT

DES AFFAIRES

156, RUE SAINT MARTIN

75003 PARIS

TÉL 06 07 52 25 63

rp@pichon.org

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

COMPETENCE

SAS AU CAPITAL DE 20 000 €

RCS PARIS 822 831 046

Inscrite à la Compagnie des

Commissaires aux Comptes de Paris

SIRET N° 822 831 046 00013

APE 6920 Z

N° TVA FR 96 822 831 046

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 notamment pour ce qui concerne les subventions et les cotisations annuelles et leur affectation.

Outre les diligences mentionnées en supra, je peux justifier l'appréciation de notre opinion notamment par les vérifications spécifiques suivantes :

- Analyse et vérification de l'application des conventions de subventions et de leurs rattachements à l'exercice ainsi que précisé dans le rapport financier de votre Conseil d'Administration,
- Constatation des subventions en nature en évaluation des contributions volontaires ainsi qu'indiqué dans l'annexe aux comptes annuels et retraitement de 2021.

- Analyse du Budget Prévisionnel 2023.

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 du rapport financier de la Trésorière et des autres documents adressés à l'assemblée générale des adhérents de l'Association

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 le rapport financier de la Trésorière et dans les autres documents adressés aux adhérents de votre association 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.

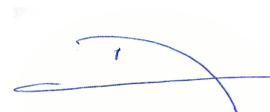
Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'association ARCHIPEL SUD - MJC - CENTRE SOCIAL.

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 société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris, le 15 avril 2023



Roland Michel PICHON
Commissaire aux Comptes
Inscrit à la Compagnie
Régionale de PARIS

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux Comptes

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 la société 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.

ARCHIPEL SUD
3 AVENUE DE CHAMBERY

74000 ANNECY

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à ANNECY LE VIEUX
Le 04/04/2023

COLOMBET LAURENT
EXPERT COMPTABLE

SARL COLOMBET ESSER GAUBERT ASSOCIES
52 AV DE LA MAVERIA

74940 ANNECY LE VIEUX

ARCHIPEL SUD

3 AVENUE DE CHAMBERY

74000 ANNECY

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 12
- <i>Annexe</i>	13 à 17

SARL COLOMBET ESSER GAUBERT ASSOC
52 AV DE LA MAVERIA

74940 ANNECY LE VIEUX

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

**ARCHIPEL SUD
3 AVENUE DE CHAMBERY
74000 ANNECY**

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,	525 179 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	251 139 Euros
- Résultat net comptable,	1 032 Euros

Fait à ANNECY LE VIEUX
Le 15/02/2023

**COLOMBET LAURENT
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...	13 937	13 440	497	0	497	NS	
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage	121 071	106 393	14 678	21 462	6 784	31.61		
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>								
Immobilisations financières (1)								
Participations et Créances rattachées								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres	50		50	50				
Total I	135 058	119 833	15 225	21 512	6 287	29.23		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Créances (2)							
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	88 285		88 285	60 551	27 734	45.80	
	Créances reçues par legs ou donations							
	Autres	1 935		1 935	5 155	3 220	62.47	
	Valeurs mobilières de placement							
	Instruments de trésorerie							
Disponibilités	419 431		419 431	377 820	41 611	11.01		
Charges constatées d'avance (2)	304		304	6 279	5 976	95.17		
Total II	509 954		509 954	449 805	60 149	13.37		
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)	645 012	119 833	525 179	471 317	53 862	11.43		

(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	14 873		14 873			
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau	207 885		218 999		11 114	5.07	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	1 032		11 114	12 146	109.29	
	Situation nette (sous total)	223 790		222 758	1 032	0.46	
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	223 790		222 758	1 032	0.46	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	53 248		42 332	10 916	25.79	
	Total III	53 248		42 332	10 916	25.79	
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses	36		36			
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	53 937		9 858	44 079	447.13	
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	87 055		112 669	25 614	22.73	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	106 212		83 663	22 549	26.95	
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance	900			900			
	Total IV	248 140		206 226	41 914	20.32	
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	525 179		471 317	53 862	11.43	

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

247 241

206 226

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	7 266	6 110	1 156	18.92
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	251 139	199 810	51 328	25.69
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	698 269	705 302	7 033	1.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public	143	5 746	5 603	97.52
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	25 930	62 120	36 190	58.26
Utilisations des fonds dédiés		18 545	18 545	100.00
Autres produits				
Total I	982 747	997 633	14 887	1.49
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	240 289	230 256	10 033	4.36
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	27 475	29 804	2 329	7.82
Salaires et traitements	528 721	536 517	7 796	1.45
Charges sociales	172 244	194 843	22 598	11.60
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 795	7 126	669	9.38
Dotations aux provisions	10 916	1 913	9 003	470.60
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2 269	10 043	7 775	77.41
Total II	989 708	1 010 502	20 795	2.06
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	6 961	12 869	5 908	45.91

(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	Euros	%
Produits financiers				
De participation	1 704	1 628	76	4.68
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				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1 704	1 628	76	4.68
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 IV				
2. Résultat financier (III-IV)	1 704	1 628	76	4.68
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	5 257	11 241	5 984	53.24
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	8 125	8 819	694	7.87
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	8 125	8 819	694	7.87
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 836	8 692	6 855	78.87
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	1 836	8 692	6 855	78.87
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	6 289	127	6 161	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	992 576	1 008 080	15 504	1.54
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	991 544	1 019 194	27 650	2.71
5. EXCEDENT OU DEFICIT	1 032	11 114	12 146	109.29

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	85 059	85 059	0	0.00
Prestations en nature	22 674	22 674	0	0.00
Bénévolat				
TOTAL	107 733	107 733	0	0.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	85 059	85 059	0	0.00
Prestations en nature	22 674	22 674	0	0.00
Personnel bénévole				
TOTAL	107 733	107 733	0	0.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	497.46	0.20	497.26	NS
20500000 LOGICIELS	10 316.50	14 052.62	3 736.12	26.59
20800000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORP	3 620.96	3 620.96		
28050000 AMORT.CONCESSIONS, BREVETS	9 819.04	14 052.42	4 233.38	30.13
28080000 AMORT AUTRES IMMOB INCORPOR.	3 620.96	3 620.96		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	14 677.72	21 462.12	6 784.40	31.61
21540000 MATERIEL DIVERS	40 568.83	44 287.75	3 718.92	8.40
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	20 692.82	23 720.80	3 027.98	12.77
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	30 127.50	30 127.50		
21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQ	15 246.83	23 385.23	8 138.40	34.80
21840000 MOBILIER	10 489.28	10 489.28		
22800200 Matériel de cuisine/ville	3 945.30	3 945.30		
28154000 AMORT.MATERIEL OUTILLAGES	40 461.82	41 880.04	1 418.22	3.39
28181000 AMORT.AAI DIVERS	16 864.99	19 770.39	2 905.40	14.70
28182000 AMORT. MAT. TRANSPORTS	30 127.50	30 127.50		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM.	10 109.44	15 622.72	5 513.28	35.29
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER	8 829.09	7 093.09	1 736.00	24.47
AUTRES	49.62	49.62		
27500000 CAUTIONS	49.62	49.62		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	15 224.80	21 511.94	6 287.14	29.23
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	88 285.26	60 550.96	27 734.30	45.80
41110000 FINANCEURS	10 910.31	1 799.05	9 111.26	506.45
41120000 COLLECTIFS SUBVENTION	77 374.95	58 751.91	18 623.04	31.70
AUTRES	1 934.51	5 154.76	3 220.25	62.47
42500000 PERSONN.AVANCES ET ACOMPTE	1 854.89		1 854.89	
43790000 REMBOURS. TPS PERSONNEL	79.62	262.12	182.50	69.62
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR		4 892.64	4 892.64	100.00
DISPONIBILITES	419 430.89	377 819.87	41 611.02	11.01
51220000 CREDIT MUTUEL	27 408.31	2 203.80	25 204.51	NS
51222000 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	333 176.84	318 568.19	14 608.65	4.59
51224000 PARTS SOCIALES B / C MUTUEL	56 668.00	56 109.00	559.00	1.00
51225000 COMPTE CRED. MUT SECT. JEUNE	1 961.82	785.00	1 176.82	149.91
53000000 CAISSE	215.92	153.88	62.04	40.32
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	303.50	6 279.37	5 975.87	95.17
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	303.50	6 279.37	5 975.87	95.17
TOTAL ACTIF CIRCULANT	509 954.16	449 804.96	60 149.20	13.37
TOTAL GENERAL	525 178.96	471 316.90	53 862.06	11.43

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES STATUTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	14 873.46	14 873.46		
10320000 Val. biens affectés repris	14 873.46	14 873.46		
REPORT A NOUVEAU	207 884.98	218 998.63	11 113.65	5.07
11900000 REPORT A NOUVEAU	207 884.98	218 998.63	11 113.65	5.07
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	1 032.03	11 113.65	12 145.68	109.29
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	223 790.47	222 758.44	1 032.03	0.46
TOTAL FONDS PROPRES	223 790.47	222 758.44	1 032.03	0.46
TOTAL FONDS DEDIES				
PROVISIONS POUR CHARGES	53 248.04	42 332.49	10 915.55	25.79
15300000 PROVISION POUR PENSIONS	53 248.04	42 332.49	10 915.55	25.79
TOTAL PROVISIONS	53 248.04	42 332.49	10 915.55	25.79
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	36.00	36.00		
16500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	36.00	36.00		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	53 937.38	9 858.26	44 079.12	447.13
40100000 FOURNISSEURS	53 937.38	9 858.26	44 079.12	447.13
DETTES FISCALES ET SOCIALES	87 054.85	112 668.64	25 613.79	22.73
42270000 COMITE D ETABLISSEMENT	465.63	465.63		
42820000 DETTES PROVISIO.POUR CONGES	45 156.52	33 940.96	11 215.56	33.04
43100000 SECURITE SOCIALE	13 400.66	35 162.05	21 761.39	61.89
43710000 PREVOYANCE	1 478.97	3 167.19	1 688.22	53.30
43770000 CAISSE RETRAITE COMPLEMENTAIRE	4 165.24	10 935.78	6 770.54	61.91
43820000 CHARG.SOCIAL/CONGES A PAYER	16 418.99	13 947.53	2 471.46	17.72
44210000 PRELEVEEMNT A LA SOURCE	685.95	2 852.36	2 166.41	75.95
44710000 FORMATION PROFESSIONNELLE	4 023.89	5 455.79	1 431.90	26.25
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 259.00	6 741.35	5 482.35	81.32
AUTRES DETTES	106 212.40	83 663.07	22 549.33	26.95
41100000 ADHERENTS	64 146.46	41 828.13	22 318.33	53.36
46720000 CREDITEURS DIV. ASS MANDALLAZ	3 423.94	3 192.94	231.00	7.23
46860000 CHARGES A PAYER	38 642.00	38 642.00		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	899.82		899.82	
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	899.82		899.82	
TOTAL DETTES	248 140.45	206 225.97	41 914.48	20.32
TOTAL GENERAL	525 178.96	471 316.90	53 862.06	11.43

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
COTISATIONS	7 266.00	6 110.00	1 156.00	18.92
75610000 ADHESIONS ARCHIPEL SUD	7 266.00	6 110.00	1 156.00	18.92
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	251 138.56	199 810.15	51 328.41	25.69
70610000 PARTICIPATIONS FAMILLES ACTIV.	24 640.74	16 359.03	8 281.71	50.62
70611000 BONS VACANCES	7 522.00	7 803.00	281.00	3.60
70612000 CHEQUES VACANCES	9 195.00	10 115.00	920.00	9.10
70614000 PARITICIPATION VILLE CL	12 390.00	10 844.50	1 545.50	14.25
70615000 CESU	1 847.93	2 715.00	867.07	31.94
70616000 CHEQUES LOISIRS VILLE ANNECY	1 530.00	750.00	780.00	104.00
70620000 PARTICIP. FAMILLES S. JEUNES	2 232.00	2 395.00	163.00	6.81
70621000 PARTICIPATION FAMILLES CLSH	138 065.53	111 607.55	26 457.98	23.71
70621500 PARTICIPATION VILLE REPAS	23 084.37	16 449.39	6 634.98	40.34
70622000 PRESTATIONS VILLE /CLSH	16 812.92	15 098.38	1 714.54	11.36
70640000 RECETTES SPECTACLES	1 572.00	794.00	778.00	97.98
70650000 PRODUITS ANNEXES	6 049.66	4 632.80	1 416.86	30.58
70800000 PRODUIT DES ACTIVITES ANNEXES		102.50	102.50	100.00
70831000 LOCATION DE SALLES		144.00	144.00	100.00
70840000 MISE A DISPO DU PERSO. FACTURE	6 196.41		6 196.41	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	698 269.41	705 302.16	7 032.75	1.00
73010000 PRESTATION SERVICES CAF/CLSH	55 782.35	30 273.51	25 508.84	84.26
73011000 PRETATIONS SERVICES CAF/PE	17 780.81	18 636.75	855.94	4.59
73012000 PRETATIONS SERVICES CAF / AS	65 313.40	69 739.00	4 425.60	6.35
73013000 PRESTATIONS SERVICES CAF/ACF	23 682.00	23 332.00	350.00	1.50
73014000 PRESTATIONS SERVICES CAF/CLASS	4 372.47	7 675.90	3 303.43	43.04
74160000 SUB DDASS REEAP	2 675.00	4 280.00	1 605.00	37.50
74210000 SUB. DEPART. CG	16 500.00	14 000.00	2 500.00	17.86
74410000 SUB. EQUILIBRE VILLE Annexe 1	83 690.00	83 690.00		
74431000 SUB VILLE FONCTIONNEMENT	182 774.00	182 274.00	500.00	0.27
74431100 SUB VILLE POSTE DIRECTION	60 000.00	65 704.00	5 704.00	8.68
74431200 SUB FONJEP DIRECTION	7 107.00	7 107.00		
74431600 SUB FONCTIONNEMENT SUPPLEMENT.	15 100.00	15 100.00		
74435000 SUB. PREST. VILLE PERISCO. MAD	40 642.00	57 142.00	16 500.00	28.88
74440000 SUBV. VILLE CONTRAT TEMPS L	100 090.00	83 590.00	16 500.00	19.74
74470000 SUB. VILLE CULTURE	15 200.00	10 769.00	4 431.00	41.15
74470100 SUB EXCEPTIONNELLE	3 735.38	25 000.00	21 264.62	85.06
74470400 SUBVENTION CCAS	3 825.00	3 825.00		
74546000 SUB CAF ACTION SPE		3 164.00	3 164.00	100.00
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	142.75	5 746.04	5 603.29	97.52
75400000 COLLECTE ET DONS	20.00	5 746.04	5 726.04	99.65
75450000 DONS COVID	122.75		122.75	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	25 930.04	62 119.97	36 189.93	58.26
78150000 REPRISE PROV. POUR CHARGES		8 858.00	8 858.00	100.00
79110000 REMBOURSEMENT ASP -SALAIRES	7 000.00	20 611.08	13 611.08	66.04
79120000 REMBOURSEMENTS UNIFORMATION	7 255.99	10 042.28	2 786.29	27.75
79140000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITAT		6 108.19	6 108.19	100.00
79141000 REMBOURSEMENT I.J.S.S	11 674.05	9 558.14	2 115.91	22.14
79150000 RBST SOUS TRAITANCE F.P.M.		6 942.28	6 942.28	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			18 545.00		18 545.00	100.00
78900000 REPRISES S/ ENGAG. A REALISER			18 545.00		18 545.00	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	982 746.76		997 633.32		14 886.56	1.49
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	240 289.14		230 256.48		10 032.66	4.36
60410000 ACHATS PRESTATIONS CULTURELLES	11 401.38		13 709.25		2 307.87	16.83
60420000 ENTREES SPECT CINE MUSEE	2 109.00		1 064.50		1 044.50	98.12
60430000 AUTRES PRESTATION D'ACTIVIT	9 947.42		11 644.20		1 696.78	14.57
60470000 ACHATS PRESTATIONS HEBERGE.	856.40		2 789.25		1 932.85	69.30
60611000 EAU	509.36		406.61		102.75	25.27
60612000 ELECTRICITE	7 978.37		5 785.61		2 192.76	37.90
60620000 PHARMACIE	221.29		67.05		154.24	230.04
60630000 PRODUIT D'ENTRETIEN	142.18		1 186.30		1 044.12	88.01
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	2 300.01		2 846.30		546.29	19.19
60641000 RAMETTES PAPIER	272.86		297.78		24.92	8.37
60650000 ALIMENTATION	9 087.85		7 521.48		1 566.37	20.83
60670000 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	7 451.30		4 959.09		2 492.21	50.26
60680000 PETITES FOURNITURES PTT MAT	5 012.89		5 447.32		434.43	7.98
60681000 FRAIS PHOTOS	741.69				741.69	
60682000 EQUIPEMENTS DIVERS	1 089.00		927.75		161.25	17.38
61130000 SOUS TRAITANCE F.P.M.			2 064.00		2 064.00	100.00
61150000 SOUS TRAITANCE TRAVAUX BRICOL.			148.50		148.50	100.00
61153000 SOUS-TRAITANCE/NET LOCAUX	2 308.60		12 806.94		10 498.34	81.97
61155000 SOUS TRAITANCE SONORISATION	627.02				627.02	
61156000 SOUS-TRAITANCE/FOURNIT REPAS	66 498.24		52 720.42		13 777.82	26.13
61157000 SOUS-TRAITANCE/INFORMATIQUE			120.00		120.00	100.00
61158000 SOUS-TRAITANCE/PHOTOCOPIES	2 080.05		2 073.34		6.71	0.32
61159000 SOUS-TRAITANCE/PUBLICATION	3 613.36		1 662.00		1 951.36	117.41
61352000 LOCATIONS MATERIEL	638.00				638.00	
61353000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	4 126.86		4 126.86			
61354000 LOCATIONS DIVERSES			660.00		660.00	100.00
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	814.89		2 325.82		1 510.93	64.96
61520000 ENTRETIEN ET REPARAT.LOCAUX	30.02		464.45		434.43	93.54
61550000 ENTRETIEN ET REPARAT.MATERI	1 086.78		950.82		135.96	14.30
61562000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 967.56		2 881.20		86.36	3.00
61565000 MAINTENANCE ORTEC			330.77		330.77	100.00
61566000 MAINTENANCE ELECTRIQUE	636.00		762.00		126.00	16.54
61600000 ASSURANCES MAIF	6 907.24		6 455.96		451.28	6.99
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	338.59		206.10		132.49	64.28
62262000 HONORAIRES INTERVENANTS EX	18 068.85		9 394.55		8 674.30	92.33
62262100 INTERVENANTS EXT. VILLE	34 442.00		34 442.00			
62264000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	5 280.00		5 280.00			
62265000 HONORAIRES COM. AUX COMPTES	4 200.00		4 200.00			
62320000 COMMUNICATION	72.00		2 654.79		2 582.79	97.29
62370000 PUBLICATIONS	2 925.00		2 725.00		200.00	7.34
62380000 CADEAUX DONS DIVERS	260.00		65.00		195.00	300.00
62421000 TRANSPORT INTERVENANTS	1 177.30		1 268.09		90.79	7.16
62423000 VOYAGE DEPLACT ACTIVITE	3 157.40		3 058.94		98.46	3.22
62470000 PRIME TRANSPORT	541.20				541.20	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 589.88		869.71		720.17	82.81
62520100 PARKING	720.00				720.00	
62560000 MISSIONS	3 597.47		3 738.94		141.47	3.78
62580000 FRAIS FONCT. INSTANCES ASSOC.	853.60		990.52		136.92	13.82
62630000 FRAIS POSTAUX	435.39		1 123.41		688.02	61.24

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
62650000 FRAIS TEL + FAX	7 381.38		6 695.74		685.64	10.24
62700000 SERVICES BANCAIRES ASSIMIL.	814.65		739.29		75.36	10.19
62810000 COTISATIONS DIVERSES	2 978.81		3 598.83		620.02	17.23
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	27 474.52		29 803.88		2 329.36	7.82
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	15 971.65		17 839.46		1 867.81	10.47
63130000 UNIFORMATION	11 502.87		11 964.42		461.55	3.86
SALAIRES ET TRAITEMENTS	528 720.70		536 517.08		7 796.38	1.45
64101000 FRAIS PERS. PERMANENT	376 246.22		368 664.31		7 581.91	2.06
64101100 SALAIRE BRUT DIRECTION	46 581.61		60 912.53		14 330.92	23.53
64101600 FRAIS STAGIAIRE REMUNERE			1 319.95		1 319.95	100.00
64102000 FRAIS PERS. CLSH	80 727.31		75 530.12		5 197.19	6.88
64104000 FRAIS PERS. ACT. SPECIALES			695.20		695.20	100.00
64106000 PRIMES SUR SALAIRES	13 950.00		19 634.00		5 684.00	28.95
64120000 CONGES PAYES	11 215.56		2 545.43		8 670.13	340.62
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIV			6 673.67		6 673.67	100.00
64150000 INDEMNITES DE RUPTURE			541.87		541.87	100.00
CHARGES SOCIALES	172 244.37		194 842.51		22 598.14	11.60
64510000 COT PATRONALE URSSAF	75 670.12		93 310.67		17 640.55	18.91
64520000 COT PAT MUTUELLE CRI PRE	12 942.48		14 228.53		1 286.05	9.04
64530000 COT PAT RETRAITE CRI/CRI	31 512.09		36 021.33		4 509.24	12.52
64540000 COT PAT ASSEDIC	21 149.60		20 870.73		278.87	1.34
64580000 CHARGES SOCIALES/ SAL A PAYER	2 471.46		1 737.63		733.83	42.23
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL AS	2 504.40		3 349.20		844.80	25.22
64800000 AUTRES CHARGES PERS/FORMATI	8 526.27		9 540.77		1 014.50	10.63
64810000 FD FORMATION	2 867.95		1 183.65		1 684.30	142.30
64850000 % MASSE SALARIALE	14 600.00		14 600.00			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	7 794.72		7 126.04		668.68	9.38
68112000 DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	7 794.72		7 126.04		668.68	9.38
DOTATIONS AUX PROVISIONS	10 915.55		1 913.00		9 002.55	470.60
68150000 DOT. PROV. CHARGES EXPLOIT.	10 915.55		1 913.00		9 002.55	470.60
AUTRES CHARGES	2 268.76		10 043.36		7 774.60	77.41
65150000 REMBOURSEMENT ACT. COVID			8 350.36		8 350.36	100.00
65160000 SACEM /SACD	968.57		753.82		214.75	28.49
65400000 PERTES SUR CREANCES IRREC.	1 300.19		939.18		361.01	38.44
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	989 707.76		1 010 502.35		20 794.59	2.06
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 961.00		12 869.03		5 908.03	45.91
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	1 704.49		1 628.22		76.27	4.68
76100000 PRODUITS FINANCIERS	1 704.49		1 628.22		76.27	4.68
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 704.49		1 628.22		76.27	4.68
RESULTAT FINANCIER	1 704.49		1 628.22		76.27	4.68
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 256.51		11 240.81		5 984.30	53.24

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	13
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	13
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
Informations générales complémentaires	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	14
Produits à recevoir	15
Détail des produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Détail des charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	16
Détail des charges constatées d'avance	17
Détail des produits constatés d'avance	17
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	17

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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

La présentation des comptes annuels a été modifiée pour 2021 afin de reclasser les valorisations des mises à dispositions par la Ville d'Annecy dans les rubriques "Evaluation des contributions volontaires" conformément au règlement ANC 2018-06 relatif à la réécriture du plan comptable général.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 673		660
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	48 233		
Installations générales agencements aménagements divers	23 721		
Matériel de transport	30 128		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 873		848
TOTAL	135 955		848
Prêts, autres immobilisations financières	50		
TOTAL	50		
TOTAL GENERAL	153 678		1 508

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		4 396	13 937	13 937
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		3 719	44 515	44 515
Installations générales agencements aménagements divers		3 028	20 693	20 693
Matériel de transport			30 128	30 128
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 986	25 735	25 735
TOTAL		15 733	121 070	121 070
Prêts, autres immobilisations financières			50	50
TOTAL			50	50
TOTAL GENERAL		20 129	135 057	135 057

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	17 673	163	4 396	13 440
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	41 880	1 464	3 719	39 626
Installations générales agencements aménagements divers	19 770	959	3 028	17 701
Matériel de transport	30 128			30 128
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 716	5 209	8 986	18 939
TOTAL	114 494	7 632	15 733	106 393
TOTAL GENERAL	132 167	7 795	20 129	119 833

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 63				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 464				
Instal.générales agenc.aménag.divers	959				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 209				
TOTAL	7 632				
TOTAL GENERAL	7 795				

Produits à recevoir

Détail des produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	61 576
Autres dettes	38 642
Total	100 218

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
CONGES A PAYER	45 156
CH SOC SUR CONGES A PAYER	16 419
CHARGES A PAYER	
VILLE ANNECY MAD PERSONNEL	34 443
HONORAIRES COMM. AUX COMPTES	4 200
Total	100 218

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		304
Total		304
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		900
Total		900

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
FRAIS DE DEPLACEMENT	304		
Total	304		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
RECETTES FETE DE QUARTIER	900		
Total	900		

- 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. Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	2 420
55 à 59 ans	6 à 10 ans	21 776
45 à 54 ans	11 à 20 ans	4 063
35 à 44 ans	21 à 30 ans	17 480
moins de 35 ans	plus de 30 ans	7 509
Engagement total		53 248

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- Méthode de calcul simplifiée : il est fait abstraction de la probabilité de départ à la retraite, du décès avant l'âge du départ. Il est considéré que la revalorisation des salaires est compensée par la non actualisation.