

## Bilan actif

	Brut	Amort. & Dépréciations	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	87 434	- 73 296	14 137	15 312
Autres immobilisations corporelles	163 964	- 134 048	29 917	39 919
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	300		300	300
Autres				
<b>Total I</b>	<b>251 698</b>	<b>- 207 344</b>	<b>44 354</b>	<b>55 531</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés	6 681		6 681	7 684
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	225 887		225 887	197 714
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	356 438		356 438	344 446
Charges constatés d'avance	943		943	901
<b>Total II</b>	<b>589 949</b>		<b>589 949</b>	<b>550 744</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>841 647</b>		<b>634 303</b>	<b>606 276</b>
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairement compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

## Bilan passif

	Net au	Net au
	31/12/2022	31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise	65 920	65 920
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	346 004	341 034
Excédent ou déficit de l'exercice	3 480	4 970
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>415 404</b>	<b>411 924</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	4 275	4 305
Provisions réglementées		
<b>Total I</b>	<b>419 679</b>	<b>416 229</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	0	0
<b>Total II</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	31 173	31 173
Provisions pour charges	37 348	31 713
<b>Total III</b>	<b>68 521</b>	<b>62 886</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 793	19 074
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	82 934	73 704
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	195	297
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	44 181	34 085
<b>Total IV</b>	<b>146 103</b>	<b>127 160</b>
Ecarts de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>634 303</b>	<b>606 275</b>
(1) Dont à plus d'un an (a) Dont à moins d'un an (a)		
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>N</b>	<b>N-1</b>
<b>Ressources</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	88 969	100 418
Bénévolat	24 176	17 147
<b>TOTAL</b>	<b>113 145</b>	<b>117 565</b>
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	88 969	100 418
Prestations en nature		
Personnel bénévole	24 176	17 147
<b>TOTAL</b>	<b>113 145</b>	<b>117 565</b>

## Compte de résultat

	Exercice N	Exercice N-1
	31/12/2022	31/12/2021
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	4 752	4 126
Ventes de biens et de services	244 729	203 738
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs	728 479	741 957
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dont Dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	39 277	31 000
Utilisation des fonds dédiés	-	11 435
Autres produits		-
<b>Total I</b>	<b>1 017 236</b>	<b>992 256</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	968	3 405
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	251 168	227 758
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	18 350	25 438
Salaires et traitements	583 037	580 302
Charges sociales	144 000	126 236
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	21 265	21 984
Dotations aux provisions	5 635	6 174
Report en fonds dédiés	0	0
Autres charges	0	0
<b>Total II</b>	<b>1 024 423</b>	<b>991 297</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-7 184</b>	<b>959</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 222	524
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total III</b>	<b>1 222</b>	<b>524</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
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>0</b>	<b>0</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>1 222</b>	<b>524</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-5 965</b>	<b>1 483</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	9 589	3 616
Sur opérations en capital	1 790	3 082
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total V</b>	<b>11 377</b>	<b>6 698</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	1 935	3 210
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI</b>	<b>1 935</b>	<b>3 210</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>9 442</b>	<b>3 487</b>
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagements à réaliser sur les ressources affectées		
<b>Total des produits (I+III+V+IX)</b>	<b>1 029 836</b>	<b>999 478</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII+X)</b>	<b>1 026 358</b>	<b>994 508</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>3 477</b>	<b>4 970</b>

# ANNEXE

## COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU BILAN

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	83 103		7 414
Agencements et aménagements	4 210		
Matériel de transport	95 875		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	61 205		2 674
<b>TOTAL</b>	<b>244 393</b>		<b>10 088</b>
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	300		500
<b>TOTAL</b>	<b>300</b>		<b>500</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>244 693</b>	<b>0</b>	<b>10 588</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin d'exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		3 083	87 434	87 434
Agencements et aménagements			4 210	4 210
Matériel de transport			95 875	95 875
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			63 879	63 879
<b>TOTAL</b>		<b>3 083</b>	<b>251 398</b>	<b>251 398</b>
Autres titres immobilisés			0	0
Prêts, autres immobilisations financières		500	300	300
<b>TOTAL</b>		<b>500</b>	<b>300</b>	<b>300</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>3 583</b>	<b>251 698</b>	<b>251 698</b>

### 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	67 791	8 589	3 083	73 296
Agencements et aménagements	2 088	421		2 509
Matériel de transport	69 450	6 120		75 570
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 834	6 135		55 969
<b>TOTAL</b>	<b>189 163</b>	<b>21 265</b>	<b>3 083</b>	<b>207 345</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>189 163</b>	<b>21 265</b>	<b>3 083</b>	<b>207 345</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements Exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Inst.techni matériel outillage	8 589				
Agencements et aménagements	421				
Matériel de transport	6 120				
Matériel de bureau informatique	6 135				
<b>TOTAL</b>	<b>21 265</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>21 265</b>				

# ANNEXE

## ETAT DES CREANCES

### Produits à recevoir

Montants des produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	Montant
Autres créances	225 887
<b>TOTAL</b>	<b>225 887</b>

### Détail des produits à recevoir

	Montant
Subvention Etat	9 390
Subvention CAF	92 053
Subvention Conseil Général	13 570
Subvention Ville Chatelleraut	98 422
UNIFORMATION	12 286
Remboursement CPAM IJSS	166
<b>TOTAL</b>	<b>225 887</b>

## ANNEXE

### Fonds propres

**Tableau de variation des fonds propres**

Variation des fonds propres	Début exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
	Montant global 2022				
Fonds associatifs sans droit de reprise	65 920				65 920
Fonds propres sans droit de reprise (Subvention d'équipement)	0				0
Réserves					0
Report à nouveau	341 034	4 970			346 004
Excédent ou déficit de l'exercice	4 970	-4 970	3 480		3 480
<b>Situation nette</b>	<b>411 924</b>	<b>0</b>	<b>3 480</b>	<b>0</b>	<b>415 404</b>
Subventions d'investissement	4 305		1 760	1 790	4 275
<b>TOTAL</b>	<b>416 229</b>	<b>0</b>	<b>5 240</b>	<b>1 790</b>	<b>419 678</b>

## ANNEXE

### Subventions d'investissement

Tableau des subventions d'investissement

		Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement affectées	Montant global 2021	Augmentation	Diminution	Montant global	
Montant nominal :					
	Affectés à des biens non renouvelables				
	Affectés à des biens renouvelables	10 281	1 760	3 465	8 576
<b>TOTAL</b>		<b>10 281</b>	<b>1 760</b>	<b>3 465</b>	<b>8 576</b>
	Affectés à des biens non renouvelables				0
	Affectés à des biens renouvelables	5 976	1 790	3 465	4 301
<b>TOTAL</b>		<b>5 976</b>	<b>1 790</b>	<b>3 465</b>	<b>4 301</b>

### Subventions d'équipement

Au titre de l'exercice 2022, l'Association a perçue :	
Subvention Equipement CAF	1760
<b>Total</b>	<b>1 760</b>

## ANNEXE

### Tableau des suivis des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	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 engager en fin d'exercice D=A-B+C
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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
Pensions et obligations similaires	31 713	5 635	0		37 348
Provision pour risque activité partielle	31 173				31 173
TOTAL	62 886	5 635	0	0	68 521
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>62 886</b>	<b>5 635</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>68 521</b>

## ANNEXE

### ETAT DES DETTES

Suite au décret 2008-1492 du 30/12/2008, nous vous informons des dates d'échéance des dettes fournisseurs en solde au 31/12/2022. Elles sont résumées dans le tableau suivant :

Solde des dettes fournisseurs au 31/12/2022	Échéances en janvier	Échéances en février	Échéances après le mois
<b>12 518</b>	12 518		

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 275
Dettes fiscales et sociales	31 993
<b>TOTAL</b>	<b>38 268</b>

### Détail des charges à payer

	Montant
Facture non parvenues : Honoraires	6 275
Provision pour congés payés	24 280
Charges sociales sur congés payés	7 713
<b>TOTAL</b>	<b>38 268</b>

# ANNEXE

## COMPTES DE REGULARISATION

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	943
<b>TOTAL</b>	<b>943</b>
Produits constatés d'avance	
Produits d'exploitation	44 181
<b>TOTAL</b>	<b>44 181</b>

### Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation
Centre Presse	156
Abonnement ASH	38
Orange maintenance Diatonis	106
Abonnement l'Animation	40
Groupe revue Fiduciaire	188
Vienne Documentique	183
Orange Décembre	194
Central copie	38
<b>TOTAL</b>	<b>943</b>

### Détail des produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation
CLAS	17 485
Participations des adhérents 2021/2022	26 696
<b>TOTAL</b>	<b>44 181</b>

## COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

### Valorisation des contributions volontaires

Les charges supplétives pour l'année 2022 ont été valorisées par la ville de Châtellerault ainsi qu'il suit et à compter de l'exercice 2020 nous valorisons les heures du personnel bénévoles. Valorisation au SMIC brut chargé (13,62€)

Charges supplétives	Fluides	88 969
Personnel Bénévoles		24 176
	<b>Total</b>	<b>113 145</b>

# Notes sur le compte de résultat

## Subventions

### Ventilation des subventions 2022

Nature du concours ou de la subvention	Union européenne	Etat	Département	Ville	CAF	Montant global
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>						
ETAT - ASP		151 474				151 474
ETAT - FONJEP		3 554				3 554
ETAT - POLITIQUE DE LA VILLE		13 800				13 800
ETAT - ARS		821				821
DEPARTEMENT - Actions			75 320			75 320
VILLE - Fonctionnement				166 714		166 714
VILLE - CLAS				8 334		8 334
VILLE - Accueil de loisirs				63 201		63 201
VILLE - Actions				17 921		17 921
VILLE - APS						0
VILLE-LAEP				3 629		3 629
COMMUNAUTE AGGLO Chantier				19 100		19 100
CAF - PS animation globale					70 785	70 785
CAF - Fonct. secteur jeunes						0
CAF - Actions					29 955	29 955
CAF - Temps libre famille					7 000	7 000
CAF - REAAP					7 000	7 000
CAF - CLAS					18 978	18 978
CAF - PS animation collective famille					23 682	23 682
CAF - Accueil de loisirs					43 192	43 192
CAF-LAEP					4 020	4 020
						0
		169 648	75 320	278 899	204 612	728 479

Les dépenses engagées avant que notre entité ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires. Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

Constituent des subventions les contributions facultatives de toute nature, valorisées dans l'acte d'attribution, décidées par les autorités administratives et les organismes chargés de la gestion d'un service public industriel et commercial, justifiées par un intérêt général et destinées à la réalisation d'une action ou d'un projet d'investissement, à la contribution au développement d'activités ou au financement global de l'activité de l'organisme de droit privé bénéficiaire.

Ces actions, projets ou activités sont initiés, définis et mis en œuvre par les organismes de droit privé bénéficiaires. Ces contributions ne peuvent constituer la rémunération de prestations individualisées répondant aux besoins des autorités ou organismes qui les accordent.

Une subvention d'exploitation est octroyée à l'entité pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation.

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « Reports en fonds dédiés » en contrepartie du passif « Fonds dédiés sur subvention d'exploitation ».

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance.

Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrés en « Provisions pour risques et charges »