

EXPERTS COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES

3 rue Pierre et Marie Curie  
Parc de Chavaillès  
33520 BRUGES  
+33 (0)5 57 19 12 12  
sagec@actheos.com  
www.actheos.com

**C A C I S**

163, Avenue Emile Counord  
33300 BORDEAUX

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

**EXERCICE 2022**

Dossier suivi par M. Nicolas MALAUZAT  
&  
Mme Valérie GELINAUD  
Commissaires aux Comptes

Paris  
Rouen  
Rennes  
Le Havre  
**Bordeaux**  
Saint-Brieuc

EXPERTS COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES

3 rue Pierre et Marie Curie  
Parc de Chavailles  
33520 BRUGES  
+33 (0)5 57 19 12 12  
sagec@actheos.com  
www.actheos.com

## CACIS

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

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

A l'Assemblée Générale de l'Association CACIS,

#### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association 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.

Paris  
Rouen  
Rennes  
Le Havre  
**Bordeaux**  
Saint-Brieuc

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<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, notamment s'agissant des financements dont votre Association bénéficie au titre des actions menées. Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à examiner le correct rattachement de ces produits à l'exercice en considération des conventions conclues avec les financeurs.

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.

### **VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

## **RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION 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.

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

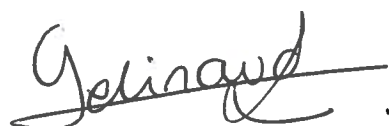
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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.

Fait à Bruges, le 19 avril 2023  
Le Commissaire aux Comptes  
SAGEC



Valérie GELINAUD  
Commissaire aux Comptes



Nicolas MALAUZAT  
Commissaire aux Comptes Associé





Bilan

Compte  
de  
Résultat

Annexe

CACIS

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	643	643				
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	23 114	19 093	4 021	1,34	7 130	2,76
. Autres immobilisations corporelles	29 498	17 747	11 751	3,90	16 256	6,29
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés	153		153	0,05	153	0,06
. Prêts						
. Autres	5 435		5 435	1,80	5 435	2,10
<b>TOTAL (I)</b>	<b>58 843</b>	<b>37 484</b>	<b>21 360</b>	<b>7,09</b>	<b>28 974</b>	<b>11,22</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	40 561		40 561	13,47	40 609	15,72
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	37 586		37 586	12,48	71 395	27,65
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	201 665		201 665	66,96	117 275	45,41
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>279 811</b>		<b>279 811</b>	<b>92,91</b>	<b>229 278</b>	<b>88,78</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>338 655</b>	<b>37 484</b>	<b>301 171</b>	<b>100,00</b>	<b>258 252</b>	<b>100,00</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

CACIS

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	16 796	5,58	16 796	6,50
. 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	6 199	2,06	6 199	2,40
. Autres				
Report à nouveau	87 728	29,13	84 950	32,89
Excédent ou déficit de l'exercice	-8 117	-2,69	2 779	1,08
Situation nette (sous total)	102 606	34,07	110 723	42,87
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>102 606</b>	<b>34,07</b>	<b>110 723</b>	<b>42,87</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	63 385	21,05	33 428	12,94
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 308	5,41	16 437	6,36
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	80 316	26,67	71 508	27,69
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	11 761	3,91	24 856	9,62
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	26 795	8,90	1 300	0,50
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>198 565</b>	<b>65,93</b>	<b>147 530</b>	<b>57,13</b>
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>301 171</b>	<b>100,00</b>	<b>258 252</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes



## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%		
	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>						
Cotisations	305		465		-160	-34,40
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	242 497		214 324		28 173	13,15
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	527 708		535 408		-7 700	-1,43
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels	53 306		32 592		20 714	63,56
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	7 237		125		7 112	N/S
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	12 611		23 506		-10 895	-46,34
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>843 665</b>		<b>806 421</b>		<b>37 244</b>	4,62
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	214 421		220 666		-6 245	-2,82
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	26 418		24 348		2 070	8,50
Salaires et traitements	448 374		410 191		38 183	9,31
Charges sociales	154 038		142 305		11 733	8,24
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 614		7 740		-126	-1,62
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	7		599		-592	-98,82
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>850 873</b>		<b>805 849</b>		<b>45 024</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-7 208</b>		<b>572</b>		<b>-7 780</b>	N/S
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	1 080		207		873	421,74
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>1 080</b>		<b>207</b>		<b>873</b>	421,74
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	153		160		-7	-4,36
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (IV)</b>	<b>153</b>		<b>160</b>		<b>-7</b>	-4,36
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>928</b>		<b>47</b>		<b>881</b>	N/S

CACIS

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-6 281</b>	<b>619</b>	<b>-6 900</b>	N/S
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>				
Sur opérations de gestion		2 386	-2 386	-100,00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>		<b>2 386</b>	<b>-2 386</b>	-100,00
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion	1 836		1 836	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		226	-226	-100,00
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>1 836</b>	<b>226</b>	<b>1 610</b>	712,39
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-1 836</b>	<b>2 160</b>	<b>-3 996</b>	-184,99
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	844 745	809 013	35 732	4,42
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	852 862	806 235	46 627	5,78
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-8 117</b>	<b>2 779</b>	<b>-10 896</b>	-392,07

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS :</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature	52 639	59 574		
Bénévolat	26 400	17 780		
<b>TOTAL</b>	<b>79 039</b>	<b>77 354</b>		
<b>CHARGES :</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	52 639	59 574		
Prestations				
Personnel bénévole	26 400	17 780		
<b>TOTAL</b>	<b>79 039</b>	<b>77 354</b>		

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes  
du Commissaire aux Comptes

# ANNEXES

## PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.  
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 301 171.10 E.  
Le résultat net comptable est un déficit de 8 116.94 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par  
Le conseil d'administration.

## INFORMATIONS GENERALES

L'association a pour but d'une manière générale d'assurer un service de consultations et de dépistage des maladies sexuellement transmissibles et de développer la prévention par l'information.

Elle assure notamment la gestion d'un centre de consultations implanté dans les locaux de la Maison Départementale des Solidarités Bordeaux- Grand Parc et un nouveau service, la maison d'Ella depuis 2019.

Les principaux partenaires financiers sont les collectivités locales et les organismes d'état principalement le Département, l'ARS et la CPAM.

## PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

### Principes généraux

*Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements de l'autorité des Normes Comptables (ANC).*

*Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.*

*Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.*

### Principes spécifiques au secteur associatif

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément au plan comptable général, certains aménagements ayant toutefois été introduits d'après le plan comptable proposé par le conseil national de la vie associative.

## INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

### Documents présentés :

Les comptes présentés sont constitués par les éléments suivants :

- \* le bilan général de l'association,
- \* un compte de résultat général,
- \* un compte de résultat ventilé par activité.

Il est précisé que la ventilation des charges et produits ne résulte pas d'une comptabilité analytique complète. Dans la mesure où cela est possible, il est procédé à l'affectation directe. Lorsque ce critère ne peut être retenu, il est procédé à une ventilation en fonction du pourcentage d'utilisation estimé.

En particulier, les salaires et charges du personnel ont été répartis en 2022 selon les pourcentages suivants

	<u>Consultations</u>	<u>Prévention</u>	<u>Maison d'Ella</u>
Mme ALLA hors vacations			100 %
Mme BALDIT			100 %
Mme BASSEL	60 %	40 %	
Mme BEAUSOLEIL	25 %	75 %	
Mme BICHAUD	50 %		50 %
Mme BLAZY	20 %	30 %	50 %
Mme PEÑA	5 %	95 %	
Mme CAILHOL	35 %	65 %	
Mme CASTETS		100 %	
Mme COCCIA			100 %
Mme HEBUTERNE			100 %
Mme HERNANDEZ			100 %
Mme LAGARDERE	100 %		
Mme LECLERC	30 %	70 %	
Mme LECLERE	5 %	80 %	15 %
Mme LOGIOU	25 %	75 %	
Mme MAHE	60 %	40 %	
Mme MAUNOURY	33 %	33 %	34 %
Mr POUPARD	30 %	70 %	
Mmes RENOM	100 %		
Mme SEMIRAMOTH	5 %	80 %	15 %
Mme STEINER			100 %

L'effectif moyen employé pendant l'exercice 2022 est de 13 et il est réparti en quatre catégories : Employés (2), agents de maîtrise (2), techniciens (3), cadres (6).

Les produits d'exploitation sont en hausse de 37 244 euros. Les charges d'exploitation augmentent de 45 024 euros. Dans le détail on note une forte augmentation de la masse salariale à mettre en lien avec le développement de l'activité.

Les cotisations sont enregistrées à l'encaissement et elles sont sans contrepartie.  
L'association CACIS a perçu sur l'exercice 53 306 € de dons.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

### Engagements donnés

#### \* Engagements de retraite

Le total des engagements au 31 décembre 2022 a été évalué à 90 387 €.

Il a été mis en place un contrat IFC avec la MACIF, avec effet au 1<sup>er</sup> décembre 2014, sur la base d'un financement progressif de l'engagement sur 3 ans, en vue de garantir au personnel l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

La valeur du fonds constitué au 31/12/2022 s'établit à 86 434 €.

Le calcul de la dette actuarielle des engagements a été effectué en tenant compte des éléments suivants :

- Droit à la retraite conventionnelle égal à  $\frac{1}{4}$  de mois par année d'ancienneté (CCN Animation Socio-Culturelle)
- Option pour le départ volontaire à la retraite,
- Taux de progression des salaires de 1.5%
- Taux de rotation du personnel nul.
- Taux d'actualisation de 2.10 %.
- Les charges sociales patronales ne sont pas prises en compte.

### Contributions volontaires et prestations en nature

#### \* Mise à disposition de produits pharmaceutiques

Par convention, La pharmacie du département de la Gironde met gratuitement à disposition du CACIS des produits pharmaceutiques dans la limite d'une contre-valeur de 9 060 euros.

#### \* Le département de la Gironde met les locaux gratuitement à la disposition du CACIS.

Cette subvention en nature a été valorisée à 36 314 € correspondant à une redevance pour une surface 194 m<sup>2</sup>. Ce montant a été réajusté, comme précisé dans la convention, selon la variation de l'indice trimestriel du coût de la construction publié par l'INSEE.

\* Mise à disposition gratuite de MUPI, matériels d'exposition, par la mairie de Bordeaux pour une valeur de 0 € pour 2022.

#### \* Mise à disposition de personnel

La mise à disposition gratuite d'une assistante sociale (MDSI Saint-Jean et service d'aide aux victimes du commissariat de Bordeaux) et une juriste du CIDFF a été évaluée à 7 265 € pour 328 heures.

#### \* Valorisation du bénévolat

Il est à noter dans les dépenses, le temps consacré à la participation des membres du bureau et du CA aux réunions, pour 350 heures valorisées à 3 500 €.

A noter également le bénévolat au titre de la sophrologue, psychologue, ostéopathe, art-thérapeute, psychologue danseuse et gynécologue MDE pour un nombre d'heures total de 458 heures valorisées à hauteur de 22 900 €.

**Récapitulatif des concours publics, subventions et autres contributions financières versés par nos financeurs en 2022**

	CONCOURS PUBLICS	SUBVENTIONS	CONTRIBUTIONS FINANCIERES
ARS		245 430,00	
Conseil Régional		25 738,00	
CPAM		1 400,00	
DDCS		7 000,00	
Département de la Gironde		189 082,00	
DILCRAH		1 500,00	
Droits des femmes DRDFE		10 000,00	
Etat - Aides à l'embauche	2 608,00		
Mairie de Bordeaux		20 000,00	
CGET		700,00	
FEA		10 000,00	
FIPDR		2 000,00	
CAF	12 250,00		
Fondation BNP			4 000,00
Fondation des femmes			5 000,00
Fondation l'Oréal			3 205,00
<b>TOTAL</b>	<b>14 858,00</b>	<b>512 850,00</b>	<b>12 205,00</b>



## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 58 843 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	643			643
Immobilisations corporelles	52 612			52 612
Immobilisations financières	5 588			5 588
<b>TOTAL</b>	<b>60 199</b>			<b>58 843</b>

Amortissements et provisions d'actif = 37 484 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	643			643
Immobilisations corporelles	29 226	7 614		36 840
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>29 869</b>	<b>7 614</b>		<b>37 484</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	643	643	0	1 an
Matériel médical	23 114	19 093	4 021	5 ans
Installations générales	5 918	3 245	2 673	5 ans
Travaux	4 359	1 956	2 402	de 5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	9 602	8 275	1 327	de 4 à 5 ans
Mobilier	9 618	4 270	5 348	de 5 à 10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>53 255</b>	<b>37 484</b>	<b>15 772</b>	

Etat des créances = 83 582 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	5 435		5 435
Actif circulant & charges d'avance	78 147	78 147	
<b>TOTAL</b>	<b>83 582</b>	<b>78 147</b>	<b>5 435</b>

Produits à recevoir par postes du bilan = 8 750 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	8 750
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>8 750</b>

**Annexes (suite)****NOTES SUR LE BILAN PASSIF***Suivi des fonds propres :*

Postes	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Montant en fin d'exercice
Fonds propres	16 795.79			16 795.79
Réserves	6 198.71			6 198.71
Report à nouveau	84 949.79	2 778.52		87 728.31
Résultat de l'exercice	2 778.52	- 8 116.94	2 778.52	- 8 116.94
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>110 722.81</b>	<b>- 5 338.42</b>	<b>2 778.52</b>	<b>102 605.87</b>

*Etat des dettes = 198 565 E*

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	63 385	63 385		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	16 308	16 308		
Dettes fiscales & sociales	80 316	80 316		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	11 761	11 761		
Produits constatés d'avance	26 795	26 795		
<b>TOTAL</b>	<b>198 565</b>	<b>198 565</b>		

*Charges à payer par postes du bilan = 68 183 E*

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	56 422
Autres dettes	11 761
<b>TOTAL</b>	<b>68 183</b>

*Produits constatés d'avance = 26 795 E*

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**Annexes (suite)****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés :

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, aucune rémunération et avantage en nature n'a été versé aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles.

Les honoraires du commissaire aux comptes en 2022 sont inscrits au compte de résultat pour un montant de 4 740 Euros.

**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Produits à recevoir = 8 750 E**

<b>Produits à recevoir sur autres créances</b>	<b>Montant</b>
Produits à recevoir( 468700 )	8 750
<b>TOTAL</b>	<b>8 750</b>

**Charges à payer = 68 183 E**

<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>Montant</b>
Provision congés payés( 428200 )	32 926
Etat charges à payer( 448600 )	23 496
<b>TOTAL</b>	<b>56 422</b>

<b>Autres dettes</b>	<b>Montant</b>
Charges à payer( 468600 )	11 761
<b>TOTAL</b>	<b>11 761</b>

**Produits constatés d'avance = 26 795 E**

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>Montant</b>
Produits constatés d'avance( 487000 )	26 795
<b>TOTAL</b>	<b>26 795</b>