

Association ODEL VAR

38 B RUE PICOT

83000 TOULON

Activité :

COMPTES ANNUELS

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

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de fonctionnement et de résultat</i>	<i>3</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du compte de fonctionnement</i>	<i>9</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>14</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>15</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>16</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>17</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>20</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>21</i>
<i>Amortissements</i>	<i>22</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>23</i>
<i>Provisions</i>	<i>24</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>25</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>26</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>27</i>
<i>Transferts de charges</i>	<i>28</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>29</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>30</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>31</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>32</i>
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	<i>33</i>

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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				
	Concessions brevets droits similaires	158 540	153 616	4 924	8 220
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 033 853	32 378	1 001 475	1 001 475
	Constructions	9 777 031	798 273	8 978 758	9 391 084
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	6 486 120	6 313 902	172 218	151 825
	Autres immobilisations corporelles	1 666 079	1 520 226	145 853	187 457
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	12 988		12 988	12 988
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.	1 114		1 114	1 114
Autres participations	2 005 000	1 835 978	169 022		
Créances rattachées à des participations	30 448		30 448		
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	44 854		44 854	4 669	
TOTAL (I)		21 216 028	10 654 373	10 561 654	10 758 832
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	2 047 873	293 136	1 754 738	1 393 523
	Autres créances	1 122 997		1 122 997	1 102 601
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	4 665 531		4 665 531	4 894 415	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	168 251		168 251	156 225
	TOTAL (II)	8 004 652	293 136	7 711 516	7 546 764
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		29 220 679	10 947 509	18 273 171	18 305 596
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				75 302	4 669
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	1 651 971	1 219 227
	Report à nouveau		844 410
	Résultat de l'exercice	50 268	(411 666)
	Total des fonds propres	1 702 239	1 651 971
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Provisions	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation	8 953 399	8 953 399
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 360	38 651
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	8 958 759	8 992 049
	Total des fonds associatifs	10 660 998	10 644 021
	Provisions pour risques	25 000	50 530
	Provisions pour charges	1 061 215	928 745
	Total des provisions	1 086 215	979 275
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 780 871	4 492 689
	Emprunts et dettes financières divers	46 833	45 036
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		3 410
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	740 285	691 960
	Dettes fiscales et sociales	1 070 772	829 717
	DETTES DIVERSES		
ENGAGEMENTS DONNES	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	868 918	604 572
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	18 278	14 917
	Total des dettes	6 525 958	6 682 300
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	18 273 171	18 305 596
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	50 267,92	(411 665,73)
	(1) Dont à moins d'un an	3 491 633	2 900 239
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	355	

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	14 058 557	11 481 161
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	266 563	709 820
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		155
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 022 216	2 038 965
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	15 347 335	14 230 101
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	1 294 859	1 010 763
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	2 411 054	2 132 496
	Impôts, taxes et versements assimilés	806 035	760 914
	Rémunération du personnel	7 161 391	6 795 958
	Charges sociales	1 780 186	1 535 402
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 014 833	650 056
	Dotation aux provisions	20 000	2 500
	Autres charges	862 645	542 608
	Total des charges d'exploitation	15 351 002	13 430 696
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(3 667)	799 405
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	830 448	
	Intérêts et produits financiers	36	7 028
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations	630 978	935 448
	Intérêts et charges financières	46 652	58 359
	2 - RESULTAT FINANCIER	152 855	(986 779)
Charges financières	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	149 187	(187 374)
	Produits exceptionnels	186 264	214 109
	Charges exceptionnelles	272 426	411 819
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(86 163)	(197 710)
	Impôts sur les sociétés	12 757	26 582
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	16 364 083	14 451 238
	TOTAL DES CHARGES	16 313 815	14 862 903
	EXCEDENT ou DEFICIT	50 268	(411 666)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	10 561 654,41	57,80	10 758 831,54	58,77	(197 177,13)	-1,83
Concessions brevets et droits similaires	4 923,78	0,03	8 219,62	0,04	(3 295,84)	-40,10
20500000 Concessions,brevets,licences	158 539,94	0,87	158 539,94	0,87		
28050000 Amort.logiciels	(153 616,16)	-0,84	(150 320,32)	-0,82	(3 295,84)	-2,19
Terrains	1 001 475,00	5,48	1 001 475,00	5,47		
21100000 Terrains	1 033 853,20	5,66	1 033 853,20	5,65		
29110000 Prov. dépr. terrains	(32 378,20)	-0,18	(32 378,20)	-0,18		
Constructions	8 978 758,18	49,14	9 391 083,97	51,30	(412 325,79)	-4,39
21310100 Construction logis du pin	1 907 600,00	10,44	1 907 600,00	10,42		
21310200 Construction la londe	1 771 000,00	9,69	1 771 000,00	9,67		
21310300 Construction 38 rue picot -toulon	1 402 200,00	7,67	1 402 200,00	7,66		
21310400 Construction rue gimelli - toulon	142 375,00	0,78	142 375,00	0,78		
21312000 Construction les carlines	1 825 824,00	9,99	1 825 824,00	9,97		
21350110 Agencement construct. logis du pin	602 400,00	3,30	602 400,00	3,29		
21350120 Agencement construct. 38 rue picot	467 400,00	2,56	467 400,00	2,55		
21350700 Travaux la londe	795 510,49	4,35	607 410,39	3,32	188 100,10	30,97
21351100 Travaux toulon n°8	165 417,54	0,91	165 417,54	0,90		
21351110 Travaux toulon service compta	27 004,31	0,15	27 004,31	0,15		
21351400 Travaux le colbert	153 269,54	0,84	153 269,54	0,84		
21351500 Travaux vars	517 030,20	2,83	517 030,20	2,82		
28131010 Amort. construction logis du pin	(95 641,32)	-0,52	(261,32)		(95 380,00)	N/S
28131020 Amort.construction la londe	(88 792,60)	-0,49	(242,60)		(88 550,00)	N/S
28131030 Amort. construction 38 rue picot	(70 302,08)	-0,38	(192,08)		(70 110,00)	N/S
28131040 Amort.construction rue gimelli	(7 138,25)	-0,04	(19,50)		(7 118,75)	N/S
28131200 Amort.les carlines	(91 541,31)	-0,50	(250,11)		(91 291,20)	N/S
28135011 Amort. agencet.construct.logis	(56 689,65)	-0,31	(154,89)		(56 534,76)	N/S
28135012 Amort. agencet. construction 38	(47 939,32)	-0,26	(130,98)		(47 808,34)	N/S
28135070 Amort.travaux la londe	(82 450,21)	-0,45	(6 923,54)	-0,04	(75 526,67)	N/S
28135110 Amort.travaux toulon n°8	(162 932,48)	-0,89	(162 487,19)	-0,89	(445,29)	-0,27
28135111 Amort.travaux toulon service compta	(27 004,31)	-0,15	(24 700,07)	-0,13	(2 304,24)	-9,33
28135140 Amortissements travaux le colbert	(16 048,60)	-0,09	(294,63)		(15 753,97)	N/S
28135150 Amortissement travaux vars	(51 792,77)	-0,28	(2 190,10)	-0,01	(49 602,67)	N/S
Installations techniques, matériel et outillage	172 218,23	0,94	151 825,25	0,83	20 392,98	13,43
21500000 Matériel et mobilier divers	5 796 583,35	31,72	5 767 829,99	31,51	28 753,36	0,50
21501000 Matériel & mobilier la londe	327 756,57	1,79	298 682,20	1,63	29 074,37	9,73
21502000 Matériel et mobilier la cheylane	8 711,61	0,05	8 711,61	0,05		
21510000 Lingerie (draps matelas	348 037,14	1,90	332 341,81	1,82	15 695,33	4,72
21520000 Petit matériel éducatif	5 031,68	0,03	5 031,68	0,03		
28150000 Amort.matér.mobilier dive	(5 692 765,10)	-31,15	(5 663 918,24)	-30,94	(28 846,86)	-0,51
28150100 Amort.mat. & mob. la londe	(294 800,66)	-1,61	(286 521,56)	-1,57	(8 279,10)	-2,89
28151000 Amort. lingerie	(321 319,39)	-1,76	(305 528,60)	-1,67	(15 790,79)	-5,17
28152000 Amort.petit matér. éducatif	(5 016,97)	-0,03	(4 803,64)	-0,03	(213,33)	-4,44
Autres immobilisations corporelles	145 852,70	0,80	187 457,06	1,02	(41 604,36)	-22,19
21810000 Equipements activi.educatives	918 217,29	5,02	906 214,77	4,95	12 002,52	1,32
21820000 Matériel roulant	576 098,95	3,15	681 024,19	3,72	(104 925,24)	-15,41
21830000 Matériel informatique	171 762,46	0,94	160 803,88	0,88	10 958,58	6,81
28181000 Amort.equipement éducatif	(846 023,96)	-4,63	(817 208,24)	-4,46	(28 815,72)	-3,53
28182000 Amt materiel roulant	(537 135,67)	-2,94	(616 900,51)	-3,37	79 764,84	12,93
28183000 Amort. matériel informatique	(137 066,37)	-0,75	(126 477,03)	-0,69	(10 589,34)	-8,37
Immobilisations corporelles en cours	12 988,00	0,07	12 988,00	0,07		
23136000 Immos en cours	12 988,00	0,07	12 988,00	0,07		
Participations évaluées selon méthode de mise equival	1 114,00	0,01	1 114,00	0,01		
26600100 Titre crédit agricole	1 114,00	0,01	1 114,00	0,01		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Autres participations	169 022,26	0,92			169 022,26	
26110000 Actions pro-formation services	1 800 000,00	9,85	1 100 000,00	6,01	700 000,00	63,64
26120000 Actions odel o services	205 000,00	1,12	105 000,00	0,57	100 000,00	95,24
29610000 Prov. dépr. titres de participation	(1 835 977,74)	-10,05	(1 205 000,00)	-6,58	(630 977,74)	-52,36
Créances rattachées à des participations	30 447,81	0,17			30 447,81	
26710000 Créance pro-formation services	24 447,81	0,13	724 447,81	3,96	(700 000,00)	-96,63
26720000 Créances odel o services	6 000,00	0,03	106 000,00	0,58	(100 000,00)	-94,34
29670000 Prov. dépr. créance pfs			(724 447,81)	-3,96	724 447,81	100,00
29672000 Prov. dépr. créance odel o services			(106 000,00)	-0,58	106 000,00	100,00
Autres immobilisations financières	44 854,45	0,25	4 668,64	0,03	40 185,81	860,76
27500000 Dépôts et cautionnements versé	15 600,00	0,09	2 350,00	0,01	13 250,00	563,83
27502000 Fonds de garantie	28 654,45	0,16	1 718,64	0,01	26 935,81	N/S
27610000 Avances sur frais au personnel	600,00		600,00			
TOTAL III - Actif Circulant NET	7 711 516,18	42,20	7 546 764,22	41,23	164 751,96	2,18
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 754 737,87	9,60	1 393 523,26	7,61	361 214,61	25,92
041D Collectif clients débiteurs	1 071 194,92	5,86	1 361 678,64	7,44	(290 483,72)	-21,33
41600000 Créances douteuses	351 649,93	1,92	215 899,41	1,18	135 750,52	62,88
41810000 Clients fact.à établir	625 028,64	3,42	6 621,63	0,04	618 407,01	N/S
49100000 Prov.dép.cptes clients	(293 135,62)	-1,60	(190 676,42)	-1,04	(102 459,20)	-53,73
Autres créances	1 122 996,99	6,15	1 102 600,89	6,02	20 396,10	1,85
040D Collectif fournisseurs débiteurs	25 727,54	0,14	14 278,68	0,08	11 448,86	80,18
40980000 Avoir à recevoir	2 481,94	0,01	5 932,24	0,03	(3 450,30)	-58,16
42501000 Personnel régul cotisation mut			102,09		(102,09)	-100,00
42600000 Personnel - dépôts	700,00		866,65		(166,65)	-19,23
43870000 Pds à recevoir organismes soc	32 045,19	0,18	9 260,37	0,05	22 784,82	246,05
44562000 Tva déduct .immobilisation			34 982,04	0,19	(34 982,04)	-100,00
44562001 Tva déductible sur immobilisations (indirect	874,73				874,73	
44566000 Tva déduct.biens & serv. (indirecte)	3 698,07	0,02			3 698,07	
44566001 Tva récupérable s/biens et ser	794,73		14 314,45	0,08	(13 519,72)	-94,45
44567000 Crédit tva à reporter	57 307,25	0,31	26 943,00	0,15	30 364,25	112,70
44586000 Tva/fact.non parvenues	915,30	0,01	2 598,21	0,01	(1 682,91)	-64,77
44587000 Tva sur facture à établir	9 037,59	0,05			9 037,59	
46700000 Débiteurs et crédit divers			810,96		(810,96)	-100,00
46700110 Débiteurs et créditeurs divers	99,27		7,50		91,77	N/S
46700111 Factor	466 122,09	2,55	494 073,46	2,70	(27 951,37)	-5,66
46700200 Débiteurs/créditeurs clts cvl			85,28		(85,28)	-100,00
46710100 Locataire gervar ste			3 982,43	0,02	(3 982,43)	-100,00
46870000 Produits à recevoir	1 122,64	0,01	1 122,64	0,01		
46871000 Caf à recevoir	492 948,95	2,70	484 208,42	2,65	8 740,53	1,81
46872000 Uniformation à recevoir	28 190,00	0,15	9 032,47	0,05	19 157,53	212,10
46872002 Service civique a recevoir	700,00				700,00	
46874000 Indemnités journalières à rec.	231,70				231,70	
Disponibilités	4 665 530,66	25,53	4 894 415,08	26,74	(228 884,42)	-4,68
51120000 Chèques à encaisser	2 582,10	0,01			2 582,10	
51120200 Virements à encaisser			2 273,53	0,01	(2 273,53)	-100,00
51120201 Chèques vacances à encaisser -	370,00				370,00	
51120203 Organismes partenaire à encais	15 045,38	0,08	18 169,14	0,10	(3 123,76)	-17,19
51120300 Prélèvement à encaisser	276,66				276,66	
51120406 Organismes partenaire à encaisser - bafa			3 623,47	0,02	(3 623,47)	-100,00
51120600 Cesu et chèques vacances à encaisser	8 350,74	0,05	11 032,00	0,06	(2 681,26)	-24,30
51200000 Crédit agricole-dat nantis	535 700,00	2,93			535 700,00	
51200006 Crédit agricole compte excéd.	3 276,26	0,02	3 272,28	0,02	3,98	0,12
51200007 Crédit agricole dat crescend	400 200,00	2,19	400 200,00	2,19		
51201001 Ccf reflat optifinance	1 500 000,00	8,21	1 500 000,00	8,19		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
51201106	Crédit agricole formation prof	3 136,92	0,02	4 274,14	0,02	(1 137,22)	-26,61
51202000	Caisse d'epargne odel var	2 887,76	0,02	3 547,89	0,02	(660,13)	-18,61
51202001	Caisse d'epargne - csl associa	10,47		10,45		0,02	0,19
51202002	Caisse d'epargne odel var tre	2 065,61	0,01	17 518,52	0,10	(15 452,91)	-88,21
51203001	Société générale livret	10 078,80	0,06	10 078,80	0,06		
51210000	Crédit agricole	180 709,76	0,99	183 516,85	1,00	(2 807,09)	-1,53
51401006	Crédit agricole trésorerie	1 986 623,84	10,87	2 724 589,57	14,88	(737 965,73)	-27,09
53000000	Caisse	14 216,36	0,08	12 308,44	0,07	1 907,92	15,50
Charges constatées d'avance		168 250,66	0,92	156 224,99	0,85	12 025,67	7,70
48600000	Ch.constatées d'avance	168 250,66	0,92	156 224,99	0,85	12 025,67	7,70
TOTAL DUBILAN ACTIF		18 273 170,59	100,00	18 305 595,76	100,00	(32 425,17)	-0,18

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	10 660 997,90	58,34	10 644 020,69	58,15	16 977,21	0,16
Total des fonds propres	1 702 239,33	9,32	1 651 971,41	9,02	50 267,92	3,04
Réserves	1 651 971,41	9,04	1 219 226,71	6,66	432 744,70	35,49
10684000 Réserve d'investissement	1 646 635,69	9,01	1 213 890,99	6,63	432 744,70	35,65
10685000 Fonds de résér. de trésor	5 335,72	0,03	5 335,72	0,03		
Report à nouveau			844 410,43	4,61	(844 410,43)	-100,00
11000000 Report à nouveau			844 410,43	4,61	(844 410,43)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	50 267,92	0,28	(411 665,73)	-2,25	461 933,65	112,21
Total des autres fonds associatifs	8 958 758,57	49,03	8 992 049,28	49,12	(33 290,71)	-0,37
Ecart de réévaluation sur biens avec droit de reprise	8 953 398,59	49,00	8 953 398,59	48,91		
10520000 Ecart de réévaluation	8 953 398,59	49,00	8 953 398,59	48,91		
Subventions d'investissement	5 359,98	0,03	38 650,69	0,21	(33 290,71)	-86,13
13120000 Subvention reçu du départ	6 082 755,86	33,29	6 082 755,86	33,23		
13120100 Subvent°invest.cuisine barcel.	365 877,64	2,00	365 877,64	2,00		
13120200 Subvent°d'invest.2001	487 836,86	2,67	487 836,86	2,66		
13120300 Subv.d'invest.2002	503 310,00	2,75	503 310,00	2,75		
13122003 Subvention d'invest.2003	562 000,00	3,08	562 000,00	3,07		
13122004 Subv.invest.2004	562 000,00	3,08	562 000,00	3,07		
13122005 Subv.invest.2005	155 120,01	0,85	155 120,01	0,85		
13122006 Subv.invest.2006	132 525,81	0,73	132 525,81	0,72		
13122007 Subv.invest 2007	300 000,00	1,64	300 000,00	1,64		
13122008 Subv.invest 2008	212 560,75	1,16	212 560,75	1,16		
13122103 Subvention feder	298 936,32	1,64	298 936,32	1,63		
13122104 Subv.invest.maison gardien	64 000,00	0,35	64 000,00	0,35		
13122106 Subv.invest.les mayons 2006	201 300,00	1,10	201 300,00	1,10		
13122204 Subv.invest.barcelonnette	460 000,00	2,52	460 000,00	2,51		
13122205 Subvention d'invest minibus	10 335,00	0,06	10 335,00	0,06		
13122206 Subvention d'investissements c	91 800,00	0,50	91 800,00	0,50		
13122207 Subvention d'invest lunel prim	3 600,00	0,02	3 600,00	0,02		
13700000 Subventions inscrites app	(10 488 598,27)	-57,40	(10 455 307,56)	-57,12	(33 290,71)	-0,32
TOTAL III - Total des Provisions	1 086 215,00	5,94	979 275,00	5,35	106 940,00	10,92
Provisions pour risques	25 000,00	0,14	50 530,00	0,28	(25 530,00)	-50,52
15180100 Prov.contentieux sociaux	25 000,00	0,14	50 530,00	0,28	(25 530,00)	-50,52
Provisions pour charges	1 061 215,00	5,81	928 745,00	5,07	132 470,00	14,26
15300000 Prov/ind.départ retraite	1 061 215,00	5,81	928 745,00	5,07	132 470,00	14,26
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	6 525 957,69	35,71	6 682 300,07	36,50	(156 342,38)	-2,34
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 780 871,34	20,69	4 492 688,84	24,54	(711 817,50)	-15,84
16410800 Prêt ca/trvx centre 2000 k€			97 821,81	0,53	(97 821,81)	-100,00
16410900 Prêt ca / tx vars 1 050K€	593 142,37	3,25	661 523,28	3,61	(68 380,91)	-10,34
16411100 Pret ce 800k€	434 929,92	2,38	521 980,54	2,85	(87 050,62)	-16,68
16411200 Prêt ca / reprise emprunt 1806K€	1 498 292,86	8,20	1 709 012,95	9,34	(210 720,09)	-12,33
16411300 Prêt garanti par l'etat 1 500K€	1 252 285,54	6,85	1 500 000,00	8,19	(247 714,46)	-16,51
16884000 Int.courrus/emp.ets credit	1 866,10	0,01	2 350,26	0,01	(484,16)	-20,60
51203000 Société générale trésorerie	354,55				354,55	

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Emprunts et dettes financières divers	46 833,23	0,26	45 036,00	0,25	1 797,23	3,99
16550000 Cautions crèche ste anastasia	1 858,00	0,01	1 858,00	0,01		
16870000 Dépôt de garantie sté gervar	43 547,23	0,24	41 750,00	0,23	1 797,23	4,30
16872000 Dépôt de garantie ifape	1 428,00	0,01	1 428,00	0,01		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			3 410,03	0,02	(3 410,03)	-100,00
41910000 Clients, avances-acomptes			3 410,03	0,02	(3 410,03)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	740 285,24	4,05	691 959,86	3,78	48 325,38	6,98
040C Collectif fournisseurs créditeurs	631 777,65	3,46	575 853,26	3,15	55 924,39	9,71
40810000 Fourn.fact.non parvenues	108 507,59	0,59	116 106,60	0,63	(7 599,01)	-6,54
Dettes fiscales et sociales	1 070 772,48	5,86	829 716,86	4,53	241 055,62	29,05
42100000 Pers.rémunérations dues			662,44		(662,44)	-100,00
42101200 Rémunérations dues décembre	943,42	0,01			943,42	
42500000 Pers avances acptes.	640,23				640,23	
42501000 Personnel régul cotisation mut	171,01				171,01	
42800000 Compte épargne temps	2 273,47	0,01	2 273,17	0,01	0,30	0,01
42820000 Dettes provis. congés payés & salaires	243 340,00	1,33	124 526,82	0,68	118 813,18	95,41
43700000 Mutuelle	15 473,34	0,08	13 708,20	0,07	1 765,14	12,88
43820000 Charges sociales/prov. cp & sal.	121 126,00	0,66	63 736,20	0,35	57 389,80	90,04
43860100 Urssaf à payer	312 764,05	1,71	278 061,75	1,52	34 702,30	12,48
43860300 Caisse retr./prév.à payer	23 232,06	0,13	24 071,57	0,13	(839,51)	-3,49
43860301 Caisse retr./prévoyance à paye	86 062,88	0,47	66 146,68	0,36	19 916,20	30,11
43860600 Comité d'entreprise à payer	84 347,92	0,46	75 014,92	0,41	9 333,00	12,44
44210000 Prélèvements à la source	15 501,00	0,08	12 731,00	0,07	2 770,00	21,76
44400000 Etat, impôt sur les sociétés	12 757,00	0,07	33 331,00	0,18	(20 574,00)	-61,73
44562000 Tva deduct .immobilisation	229,32				229,32	
44562001 Tva deductible sur immobilisations (indirect			3 147,94	0,02	(3 147,94)	-100,00
44566000 Tva deduct.biens & serv. (indirecte)			3 032,18	0,02	(3 032,18)	-100,00
44571057 Tva collectée 10%			2 680,97	0,01	(2 680,97)	-100,00
44571058 Tva collectée 20%			2 314,98	0,01	(2 314,98)	-100,00
44860000 Etat-taxe/salaires à payer	26 700,27	0,15	28 086,42	0,15	(1 386,15)	-4,94
44860100 Formation continue à payer	55 722,00	0,30	57 035,71	0,31	(1 313,71)	-2,30
44860200 Effort de const.à payer	48 713,51	0,27	22 605,91	0,12	26 107,60	115,49
44860300 Agefiph handicapés	14 090,00	0,08			14 090,00	
44863510 Cfe à payer	6 685,00	0,04	16 549,00	0,09	(9 864,00)	-59,60
Autres dettes	868 917,71	4,76	604 571,81	3,30	264 345,90	43,72
041C Collectif clients créditeurs	245 929,53	1,35	233 380,56	1,27	12 548,97	5,38
41970000 Avoir clients cvl	121 635,83	0,67			121 635,83	
41980000 Client-rrr à accorder et autre	258 982,16	1,42	328 215,88	1,79	(69 233,72)	-21,09
46700000 Débiteurs et crédit divers	69 653,05	0,38			69 653,05	
46700130 Débiteurs et créditeurs pro fo	1 990,75	0,01	1 771,96	0,01	218,79	12,35
46710400 Locataire c.a.d.	1 508,67	0,01	1 508,67	0,01		
46860000 Charges à payer	164 790,69	0,90	4 783,45	0,03	160 007,24	N/S
46871300 Caf à reverser	4 427,03	0,02	34 911,29	0,19	(30 484,26)	-87,32
Produits constatés d'avance	18 277,69	0,10	14 916,67	0,08	3 361,02	22,53
48700000 Prod.constatés d'avance	18 277,69	0,10	14 916,67	0,08	3 361,02	22,53
Total du passif	18 273 170,59	100,00	18 305 595,76	100,00	(32 425,17)	-0,18

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	15 347 334,85	100,00	14 230 100,86	100,00	1 117 233,99	7,85
Prestations de services	14 058 556,56	91,60	11 481 161,13	80,68	2 577 395,43	22,45
70610000 Participation de familles cva	1 062 722,48	6,92	733 629,85	5,16	329 092,63	44,86
70610001 Débits sur séjours	10 747,07	0,07	(53,80)		10 800,87	N/S
70610200 Participation famil.ctre aéré	1 622 309,78	10,57	1 450 013,39	10,19	172 296,39	11,88
70610210 Participation familles crèche	145 934,13	0,95	306 857,29	2,16	(160 923,16)	-52,44
70610400 Participation fam..esp.jeunes	25 857,36	0,17	12 112,51	0,09	13 744,85	113,48
70610700 Participation stagiaires	94 968,15	0,62	92 415,83	0,65	2 552,32	2,76
70610701 Débits sur stages			155,00		(155,00)	-100,00
70610800 Participation stages formation	7 764,00	0,05	17 683,78	0,12	(9 919,78)	-56,10
70611000 Participation de familles cne	422 593,37	2,75			422 593,37	
70612000 Participation de familles cve	753 767,88	4,91	165 078,12	1,16	588 689,76	356,61
70620200 Particip.alloc.fami.ctres aéré	4 906,91	0,03	951 070,77	6,68	(946 163,86)	-99,48
70620201 Participation caf ps alsh	1 137 962,45	7,41			1 137 962,45	
70620202 Participations caf lea			18 025,30	0,13	(18 025,30)	-100,00
70623000 Participations caf crèche	406 109,73	2,65	980 215,67	6,89	(574 105,94)	-58,57
70624000 Participations msa crèche	5 679,37	0,04	21 336,14	0,15	(15 656,77)	-73,38
70640000 Participation des communes cva	13 316,01	0,09	230,00		13 086,01	N/S
70640200 Participation commune clsh	5 792 092,83	37,74	4 770 617,30	33,52	1 021 475,53	21,41
70641000 Participation des communes cne			73 781,00	0,52	(73 781,00)	-100,00
70643000 Participation des communes cve			115 776,65	0,81	(115 776,65)	-100,00
70645000 Participation commune crèche	229 717,56	1,50	642 412,57	4,51	(412 695,01)	-64,24
70650000 Participation divers.cva	124 910,66	0,81	151 544,04	1,06	(26 633,38)	-17,57
70650100 Participations div. crèches	145,44		36 509,32	0,26	(36 363,88)	-99,60
70650101 Participations diverses crèche	32 880,73	0,21			32 880,73	
70650200 Part.diverses centre aéré	3 714,12	0,02	1 762,42	0,01	1 951,70	110,74
70650300 Participations Groupes Enfants	1 009 441,61	6,58	652 145,28	4,58	357 296,33	54,79
70650301 Participations séjours REPIT	382 771,16	2,49			382 771,16	
70650700 Particip.div.secteur format.	2 350,80	0,02	4 014,35	0,03	(1 663,55)	-41,44
70653000 Participation des usagers mini camps	69 439,93	0,45	37 450,00	0,26	31 989,93	85,42
70653013 Usagers/pension complète 10%	341 719,88	2,23	257 970,18	1,81	83 749,70	32,46
70653014 Usagers/pension complète 20%	78 429,53	0,51	31 451,41	0,22	46 978,12	149,37
70660000 Bafa	31 141,60	0,20			31 141,60	
70660100 Prestations de services 20%	2 854,32	0,02	2 829,90	0,02	24,42	0,86
70811000 Avantage en nature	13 079,20	0,09	11 565,34	0,08	1 513,86	13,09
70830000 Loyer sté gervar	169 995,39	1,11	117 745,08	0,83	52 250,31	44,38
70831000 Charges loc.sté gervar	13 058,98	0,09	14 037,95	0,10	(978,97)	-6,97
70835200 Loyer pro formation services h	2 700,00	0,02	2 975,00	0,02	(275,00)	-9,24
70835300 Loyer odel ô services ht	3 360,00	0,02	2 975,00	0,02	385,00	12,94
70836000 Location tentes	320,00		250,00		70,00	28,00
70840200 Mise à disposition personnel	11 577,50	0,08	5 282,39	0,04	6 295,11	119,17
70870000 Autres prod. accessoires	4 875,42	0,03	1 843,70	0,01	3 031,72	164,44
70871000 Ecart de réglemement	171,84		621,83		(449,99)	-72,37
70872000 Rembt uniformation	96 517,40	0,63	38 180,20	0,27	58 337,20	152,79
70880000 Remboursements frais médicaux	3 460,93	0,02	2 752,12	0,02	708,81	25,76
70881000 Remb.indem maternité mala	639,07		20,25		618,82	N/S
70890000 Journées portes ouvertes	655,00				655,00	
70960000 Rrr accordés s/prestat°de sces	(46 631,51)	-0,30	(15 640,17)	-0,11	(30 991,34)	-198,15
70960100 Rrr accordés apajh			(2 879,00)	-0,02	2 879,00	100,00
70960600 Rrr accordés stagiaires	(14 294,00)	-0,09	(401,95)		(13 892,05)	N/S
70960800 R.r.r. accordés s.s.a.n.	(17 177,52)	-0,11			(17 177,52)	
70961000 R.r.r. accordés sur cva			(225 200,88)	-1,58	225 200,88	100,00
Subventions d'exploitation	266 562,67	1,74	709 820,00	4,99	(443 257,33)	-62,45
74120000 Subventions du département	10 964,00	0,07	16 980,00	0,12	(6 016,00)	-35,43
74120100 Subventions reçues	199 627,00	1,30	124 140,00	0,87	75 487,00	60,81
74120102 Subvention reçue, colo apprenantes			359 700,00	2,53	(359 700,00)	-100,00
74120103 Subvention région - dispositif	11 477,50	0,07			11 477,50	
74120200 Subvention caf du var reçue	44 494,17	0,29	9 000,00	0,06	35 494,17	394,38
74120300 Fonds de solidarité			200 000,00	1,41	(200 000,00)	-100,00

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Autres produits de gestion courante		0,04		155,00		(154,96)	-99,97
75800000	Produits div.gest°courante	0,04		155,00		(154,96)	-99,97
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		1 022 215,58	6,66	2 038 964,73	14,33	(1 016 749,15)	-49,87
78150000	Rep./prov.risques litige salariés	45 530,00	0,30	508 711,00	3,57	(463 181,00)	-91,05
78174000	Rep./prov.créances douteuses	190 676,42	1,24	443 000,36	3,11	(252 323,94)	-56,96
78174500	Rep./prov.dépréc.débiteurs div			66 966,93	0,47	(66 966,93)	-100,00
79101000	Taxe de séjour	8 224,87	0,05	4 617,85	0,03	3 607,02	78,11
79110000	Transfert de charges de person	4 264,50	0,03	24 903,78	0,18	(20 639,28)	-82,88
79110300	Remboursement indemnités chômage partiel	2 352,04	0,02	344 917,69	2,42	(342 565,65)	-99,32
79141000	Compensat°rému.contrats aidés	757 084,62	4,93	640 774,14	4,50	116 310,48	18,15
79141100	Compensation service civique	2 536,68	0,02			2 536,68	
79180000	Remboursements assurances	11 546,45	0,08	5 072,98	0,04	6 473,47	127,61
Total des charges d'exploitation		15 351 002,33	100,02	13 430 696,18	94,38	1 920 306,15	14,30
Achats		1 294 858,82	8,44	1 010 762,61	7,10	284 096,21	28,11
60100000	Denrées alimentaires	346 471,23	2,26	272 004,09	1,91	74 467,14	27,38
60100100	Prestataires repas	677 552,86	4,41	527 209,99	3,70	150 342,87	28,52
60101000	Denrées alimentaires animaux	2 545,59	0,02	570,03		1 975,56	346,57
60102000	Vins et spiritueux	8 973,69	0,06	6 509,92	0,05	2 463,77	37,85
60200000	Linge de maison	5 872,35	0,04	1 920,44	0,01	3 951,91	205,78
60200005	Produits entretien & hygiène -	884,23	0,01	701,27		182,96	26,09
60221000	Combustibles	117 380,17	0,76	77 257,66	0,54	40 122,51	51,93
60222000	Produits d'entretien	15 323,49	0,10	19 994,61	0,14	(4 671,12)	-23,36
60222100	Consommables puériculture	3 485,42	0,02	6 142,52	0,04	(2 657,10)	-43,26
60222200	Produits jetables	27 464,34	0,18	29 811,37	0,21	(2 347,03)	-7,87
60226000	Lubrifiant carburants	15 634,67	0,10	18 627,90	0,13	(2 993,23)	-16,07
60226100	Carburant lubrifiants	52 890,82	0,34	38 373,04	0,27	14 517,78	37,83
60227000	Petit matériel de restaurant	5 862,87	0,04	6 276,71	0,04	(413,84)	-6,59
60228000	Petit matériel	6 266,31	0,04	7 362,07	0,05	(1 095,76)	-14,88
60228002	Petit matériel Invest. AL & Crèches	6 723,78	0,04	873,30	0,01	5 850,48	669,93
60228004	Petit matériel Invest. Centres	6 169,13	0,04			6 169,13	
60230000	Vêtements de travail	4 885,59	0,03	1 168,59	0,01	3 717,00	318,08
60230100	Vêtements enfants	1 245,75	0,01			1 245,75	
60910000	Rrr obt./marchandises	(10 773,47)	-0,07	(4 040,90)	-0,03	(6 732,57)	-166,61
Autres achats et charges externes		2 411 053,57	15,71	2 132 496,13	14,99	278 557,44	13,06
60400000	Blanchissage	42 151,53	0,27	29 294,80	0,21	12 856,73	43,89
60401000	Prestations de services	20,00				20,00	
60413000	Achats séjours extérieurs	88 454,23	0,58	6 468,00	0,05	81 986,23	N/S
60600000	Electricité	86 574,74	0,56	106 758,25	0,75	(20 183,51)	-18,91
60610000	Eau	25 526,15	0,17	22 115,54	0,16	3 410,61	15,42
60620000	Gaz	651,94		155,00		496,94	320,61
60640000	Fournitures de bureau	9 489,07	0,06	7 818,52	0,05	1 670,55	21,37
60640100	Fournitures consommables	2 636,35	0,02	3 709,16	0,03	(1 072,81)	-28,92
60640200	Matériel de bureau	1 570,69	0,01	789,00	0,01	781,69	99,07
60640300	Matériel informatique	10 844,02	0,07	3 768,08	0,03	7 075,94	187,79
60641000	Imprimerie	16 209,74	0,11	16 157,39	0,11	52,35	0,32
60642000	Frais duplication reprogr.	8 703,10	0,06	6 420,98	0,05	2 282,12	35,54
60670000	Fournitures entretien petit eq	1 632,31	0,01	3 279,17	0,02	(1 646,86)	-50,22
60680000	Produits pharmaceutiques	7 706,50	0,05	8 639,56	0,06	(933,06)	-10,80
60681000	Produits pharmaci. animaux	105,75		327,55		(221,80)	-67,71
61300000	Locations foyer centre	27 000,00	0,18	27 200,00	0,19	(200,00)	-0,74
61301000	Locations divers matériel	2 161,45	0,01	99,17		2 062,28	N/S
61302000	Locations divers animaux	9 702,00	0,06	21 885,00	0,15	(12 183,00)	-55,67
61305000	Locations véhicules	36 156,52	0,24	36 892,84	0,26	(736,32)	-2,00
61311000	Hébergement stagiaires	35 324,57	0,23	2 375,80	0,02	32 948,77	N/S
61320000	Locations immobilières	59 576,68	0,39	57 583,90	0,40	1 992,78	3,46
61321500	Loyer cicadas gaming	0,01				0,01	
61350000	Locations financières copieurs	29 678,68	0,19	24 476,86	0,17	5 201,82	21,25

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
61350025	Mise à disposition logiciel	84,00				84,00	
61353000	Autres locations financières	29 730,16	0,19	6 268,56	0,04	23 461,60	374,27
61400000	Charges locatives	6 986,67	0,05	5 614,06	0,04	1 372,61	24,45
61520000	Entr.repa. locaux régie	30 479,81	0,20	35 951,51	0,25	(5 471,70)	-15,22
61520200	Entretien locaux par centre	3 407,93	0,02	14 913,81	0,10	(11 505,88)	-77,15
61520300	Aménagement intérieur et extér	2 102,06	0,01	12 106,66	0,09	(10 004,60)	-82,64
61521000	Entr.repa.locaux entreprise	583 987,80	3,81	376 992,38	2,65	206 995,42	54,91
61521100	Ent. réparations locaux/entrep	216,00		615,00		(399,00)	-64,88
61530000	Entretien terrain espace vert			53 050,00	0,37	(53 050,00)	-100,00
61550000	Entre.rep.mat. et out.	27 539,99	0,18	2 194,15	0,02	25 345,84	N/S
61551000	Contrats entretien	30 594,54	0,20	25 250,61	0,18	5 343,93	21,16
61551100	Ménage locaux	19 173,20	0,12	26 064,38	0,18	(6 891,18)	-26,44
61560000	Entr.rep.mat.roulant	49 158,68	0,32	35 814,11	0,25	13 344,57	37,26
61562000	Maintenance informatique	78 036,67	0,51	55 833,93	0,39	22 202,74	39,77
61610000	Assurances responsab.civile	58 451,09	0,38	38 815,55	0,27	19 635,54	50,59
61620000	Assurances locaux-matériel	38 604,33	0,25	34 374,88	0,24	4 229,45	12,30
61630000	Assurances véhicules	46 551,96	0,30	42 162,74	0,30	4 389,22	10,41
61650000	Assurance annulations	3 852,25	0,03	7 104,96	0,05	(3 252,71)	-45,78
61660000	Assurances juridiques	14 427,24	0,09	14 427,23	0,10	0,01	
61810000	Documentation générale	876,60	0,01	42,75		833,85	N/S
61830000	Documentation technique	749,58		1 651,71	0,01	(902,13)	-54,62
61850000	Frais de conseil et réunions	3 747,40	0,02	6 373,26	0,04	(2 625,86)	-41,20
62140000	Personnel mis à disposition	85 567,57	0,56	285 380,35	2,01	(199 812,78)	-70,02
62250000	Commissions d'affacturage	9 308,78	0,06	5 339,02	0,04	3 969,76	74,35
62260000	Honoraires	101 713,53	0,66	137 956,94	0,97	(36 243,41)	-26,27
62260100	Honoraires informatiques	26 409,55	0,17	5 998,19	0,04	20 411,36	340,29
62270000	Frais actes & contentieux			8,08		(8,08)	-100,00
62280000	Honoraires médicaux	3 752,54	0,02	6 599,00	0,05	(2 846,46)	-43,13
62281000	Honoraires médicaux animaux	163,98		1 364,83	0,01	(1 200,85)	-87,99
62300100	Communication numérique	5 725,22	0,04	5 946,91	0,04	(221,69)	-3,73
62300200	Foires et expositions			3 000,00	0,02	(3 000,00)	-100,00
62310000	Informat°-communiqué presse	8 976,62	0,06	6 485,05	0,05	2 491,57	38,42
62340000	Cadeaux à la clientèle			2 052,00	0,01	(2 052,00)	-100,00
62410000	Transports sur achat	1 384,10	0,01	201,77		1 182,33	585,98
62430000	Déplacemt perso.centres	46 522,82	0,30	65 367,90	0,46	(18 845,08)	-28,83
62440000	Déplacemt perso.administrat	45 909,69	0,30	49 678,36	0,35	(3 768,67)	-7,59
62450000	Déplacemt.perso.d'entretien	9 372,22	0,06	10 250,90	0,07	(878,68)	-8,57
62460000	Transport d'enfants	151 563,71	0,99	74 524,59	0,52	77 039,12	103,37
62462000	Transports liés à l'activité	222 682,31	1,45	117 520,03	0,83	105 162,28	89,48
62510000	Divers tranp. et déplacements	10 394,60	0,07	10 900,90	0,08	(506,30)	-4,64
62570000	Mission et réceptions	3 244,80	0,02	420,70		2 824,10	671,29
62600000	Frais postaux-affranchissement	19 890,23	0,13	21 162,03	0,15	(1 271,80)	-6,01
62601000	Frais de téléphonie	51 023,78	0,33	62 918,01	0,44	(11 894,23)	-18,90
62700000	Services bancaires	36 394,30	0,24	39 874,15	0,28	(3 479,85)	-8,73
62701000	Commissions titres de paiement	9 961,88	0,06	8 451,78	0,06	1 510,10	17,87
62702000	Commision garantie pge	7 139,00	0,05	5 000,00	0,04	2 139,00	42,78
62810000	Abonnements-cotis.-dons versés	23 318,35	0,15	24 257,83	0,17	(939,48)	-3,87
Impôts, taxes, versements assimilés		806 035,11	5,25	760 913,70	5,35	45 121,41	5,93
63110000	Taxes salaires	373 170,40	2,43	322 021,21	2,26	51 149,19	15,88
63180000	Autres impôts et taxes	10 598,81	0,07	11 057,90	0,08	(459,09)	-4,15
63181000	Taxe de séjour	8 434,42	0,05	4 671,97	0,03	3 762,45	80,53
63330000	Formation continue	80 727,16	0,53	145 355,71	1,02	(64 628,55)	-44,46
63330100	Formation stages	39 781,60	0,26	40 515,15	0,28	(733,55)	-1,81
63330110	Formation stages intragroupe	9 207,20	0,06	15 669,60	0,11	(6 462,40)	-41,24
63340000	Effort à la construction	26 107,60	0,17	22 605,13	0,16	3 502,47	15,49
63511000	Contrib.eco.territoriale	14 774,00	0,10	27 498,00	0,19	(12 724,00)	-46,27
63512000	Taxes foncières	47 615,75	0,31	52 690,00	0,37	(5 074,25)	-9,63
63513000	Redevance domaine public	22 000,00	0,14	22 000,00	0,15		
63520000	Tva non récupérable	159 528,17	1,04	96 829,03	0,68	62 699,14	64,75
63710000	Agefiph	14 090,00	0,09			14 090,00	

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Rémunération du personnel	7 161 391,34	46,66	6 795 957,62	47,76	365 433,72	5,38
64110000 Salaires perso.service cdd	206 075,37	1,34	175 046,55	1,23	31 028,82	17,73
64111000 Salaires perso service cdi	235 487,28	1,53	208 992,25	1,47	26 495,03	12,68
64112000 Salaires perso.serv. cdd long	95 393,22	0,62	60 503,20	0,43	34 890,02	57,67
64113000 Salaires intermittents			338,00		(338,00)	-100,00
64120000 Salaires perso.animation cdd	1 160 624,58	7,56	775 497,30	5,45	385 127,28	49,66
64121000 Salaires perso.animation cdi	1 735 219,61	11,31	1 980 728,34	13,92	(245 508,73)	-12,39
64122000 Salaires perso.animat°cdd long	2 038 089,46	13,28	1 791 635,97	12,59	246 453,49	13,76
64129900 Provision pr congés payés & sal.	118 813,18	0,77	(145,61)		118 958,79	N/S
64130000 Salaires perso.administratif	1 356 136,24	8,84	1 147 237,39	8,06	208 898,85	18,21
64132000 Salaires perso.admin.cdd long	134 458,22	0,88	53 994,71	0,38	80 463,51	149,02
64140000 Salaires perso.technique	47 915,41	0,31	18 100,73	0,13	29 814,68	164,72
64142100 Allocations activité partielle	2 301,89	0,01	349 149,95	2,45	(346 848,06)	-99,34
64142500 Gratif.stagiaires-non soumis	2 449,67	0,02			2 449,67	
64143000 Avantages en nature	13 079,20	0,09	11 565,34	0,08	1 513,86	13,09
64145000 Indemnité de précarité	4 150,09	0,03	10 729,38	0,08	(6 579,29)	-61,32
64145100 Indemnité licenciement soumis			6 200,00	0,04	(6 200,00)	-100,00
64145200 Indem.licenciement non soumise	11 038,72	0,07	205 251,73	1,44	(194 213,01)	-94,62
64149000 Primes paniers soumises	159,20		1 132,39	0,01	(973,19)	-85,94
Charges sociales	1 780 185,78	11,60	1 535 401,84	10,79	244 783,94	15,94
64510000 Urssaf	1 204 069,00	7,85	1 058 463,84	7,44	145 605,16	13,76
64519300 Urssaf guso			187,17		(187,17)	-100,00
64520000 Mutuelle	32 665,95	0,21	34 211,54	0,24	(1 545,59)	-4,52
64550000 Caisse de retraite et prévoyance	298 024,84	1,94	305 397,85	2,15	(7 373,01)	-2,41
64551000 Chorus prévoyance	48 407,08	0,32			48 407,08	
64559900 Charges sur prov.cp & sal.	57 389,80	0,37	(4 167,06)	-0,03	61 556,86	N/S
64560000 Caisse des cadres	15 464,16	0,10	13 085,86	0,09	2 378,30	18,17
64700000 Aimt upv	43 519,20	0,28	45 154,20	0,32	(1 635,00)	-3,62
64720000 Versement au comité entre	70 290,14	0,46	62 513,45	0,44	7 776,69	12,44
64721000 Versement comité d'entreprise	14 057,78	0,09	12 501,47	0,09	1 556,31	12,45
64802000 Abondement cet	3 046,83	0,02	8 053,52	0,06	(5 006,69)	-62,17
64900000 Aide urssaf	(6 749,00)	-0,04			(6 749,00)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 014 833,09	6,61	650 056,21	4,57	364 776,88	56,11
68111000 Dot.amrt.immob.incorpor.	3 295,84	0,02	5 604,90	0,04	(2 309,06)	-41,20
68112001 Amort. immob. corpo.	718 401,63	4,68	421 396,69	2,96	297 004,94	70,48
68160000 Dotations pour dépréciations i			32 378,20	0,23	(32 378,20)	-100,00
68174000 Dot.prov. créances douteuses	293 135,62	1,91	190 676,42	1,34	102 459,20	53,73
Dotations aux provisions	20 000,00	0,13	2 500,00	0,02	17 500,00	700,00
68150300 Provisions litiges salariés	20 000,00	0,13	2 500,00	0,02	17 500,00	700,00
Autres charges	862 644,62	5,62	542 608,07	3,81	320 036,55	58,98
65110000 Redevance logiciel ximi	22 958,89	0,15	24 074,74	0,17	(1 115,85)	-4,63
65111000 Abonnement plateforme beetween	5 205,54	0,03	5 054,46	0,04	151,08	2,99
65111200 Redevance nom de domaine			14,33		(14,33)	-100,00
65112000 Redevance logiciel vackélyls	6 930,66	0,05	1 549,80	0,01	5 380,86	347,20
65160000 Droit d'auteur et de reproduct	2 062,76	0,01	497,66		1 565,10	314,49
65400000 Créances irrécouvrables	1 179,00	0,01			1 179,00	
65800000 Charges diverses de gestion courante	2 804,18	0,02	527,87		2 276,31	431,23
65800001 Achats et activités adl subven	5 428,10	0,04			5 428,10	
65810000 Petit matériel activ. educ	8 078,75	0,05	8 079,86	0,06	(1,11)	-0,01
65820000 Fournit. educatives	41 563,94	0,27	51 409,66	0,36	(9 845,72)	-19,15
65830000 Enseignements ski	58 978,00	0,38	4 254,00	0,03	54 724,00	N/S
65840000 Remontées mécaniques	125 641,45	0,82	2 086,18	0,01	123 555,27	N/S
65860000 Services éducatifs	580 526,95	3,78	443 959,26	3,12	136 567,69	30,76
65880000 Documentation pédagogique	1 286,40	0,01	1 100,25	0,01	186,15	16,92
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(3 667,48)	-0,02	799 404,68	5,62	(803 072,16)	-100,46

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
RESULTAT FINANCIER	152 854,95	1,00	(986 778,73)	-6,93	1 139 633,68	115,49
Reprise sur provisions et transferts de charges	830 447,81	5,41			830 447,81	
78662000 Repr.prov. / immobilisations financières	830 447,81	5,41			830 447,81	
Intérêts et produits financiers	36,43		7 027,71	0,05	(6 991,28)	-99,48
76100000 Interets s/ placement	36,43		7 027,71	0,05	(6 991,28)	-99,48
Dotation aux amortissements et provisions	630 977,74	4,11	935 447,81	6,57	(304 470,07)	-32,55
68662000 Dot.amts.prov/charges financ.	630 977,74	4,11	935 447,81	6,57	(304 470,07)	-32,55
Intérêts et charges financières	46 651,55	0,30	58 358,63	0,41	(11 707,08)	-20,06
66110800 Int.emp.ca/travx.centres	1 621,74	0,01	9 830,83	0,07	(8 209,09)	-83,50
66110900 Intérêts des emprunts ca / tx	13 802,02	0,09	15 803,65	0,11	(2 001,63)	-12,67
66111100 Intérêts prêt ce 800k€	8 332,19	0,05	10 354,39	0,07	(2 022,20)	-19,53
66111200 Intérêts prêt ca 1 806 k	13 190,13	0,09	16 227,07	0,11	(3 036,94)	-18,72
66111300 Intérêts prêt 1 500k_	7 808,55	0,05	5 544,35	0,04	2 264,20	40,84
66116000 Intérêts courus non échus	772,88	0,01			772,88	
66181000 Charges d'intérêts	1 124,04	0,01	598,34		525,70	87,86
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	149 187,47	0,97	(187 374,05)	-1,32	336 561,52	179,62
Produits exceptionnels	186 263,63	1,21	214 108,95	1,50	(27 845,32)	-13,01
77180000 Remboursements d'assurance			1 110,55	0,01	(1 110,55)	-100,00
77181000 Remboursements europ assistanc	912,34	0,01			912,34	
77200000 Produits sur exercice ant	127 060,58	0,83	179 707,68	1,26	(52 647,10)	-29,30
77520000 Prod.cess.immob.corpor.	25 000,00	0,16			25 000,00	
77700000 Subv.inv.viré au cpte résultat	33 290,71	0,22	33 290,72	0,23	(0,01)	
Charges exceptionnelles	272 426,18	1,78	411 818,63	2,89	(139 392,45)	-33,85
67100000 Charges exceptionnelles	1 702,69	0,01	5 022,74	0,04	(3 320,05)	-66,10
67120000 Pénalités amendes	809,10	0,01	426,66		382,44	89,64
67180000 Dommages intérêts sur litiges	28 000,00	0,18	17 629,20	0,12	10 370,80	58,83
67200000 Charges sur exercices ant.	92 914,84	0,61	245 499,35	1,73	(152 584,51)	-62,15
67500000 Vcn des éléments actifs cédés	16 529,55	0,11			16 529,55	
68710000 Dot.amts except. immos			11 966,17	0,08	(11 966,17)	-100,00
68750000 Dot prov.indem.départ retraite	132 470,00	0,86	131 274,51	0,92	1 195,49	0,91
Résultat exceptionnel	(86 162,55)	-0,56	(197 709,68)	-1,39	111 547,13	56,42
Impôts sur les sociétés	12 757,00	0,08	26 582,00	0,19	(13 825,00)	-52,01
69500000 Impôts sur les sociétés	12 757,00	0,08	26 582,00	0,19	(13 825,00)	-52,01
TOTAL DES PRODUITS	16 364 082,72	106,62	14 451 237,52	101,55	1 912 845,20	13,24
TOTAL DES CHARGES	16 313 814,80	106,30	14 862 903,25	104,45	1 450 911,55	9,76
Excédent ou déficit de l'exercice	50 267,92	0,33	(411 665,73)	-2,89	461 933,65	112,21
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	14 058 557	100,00	11 481 161	100,00	2 577 395	22,45
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	14 058 557	100,00	11 481 161	100,00	2 577 395	22,45
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	14 058 557	100,00	11 481 161	100,00	2 577 395	22,45
- Achats stockés approvisionnement	1 294 859	9,21	1 010 763	8,80	284 096	28,11
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	130 626	0,93	35 763	0,31	94 863	265,26
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	12 633 072	89,86	10 434 636	90,88	2 198 436	21,07
MARGES (Commerciale + Production)	12 633 072	89,86	10 434 636	90,88	2 198 436	21,07
- Achats non stockés (c)	171 650	1,22	179 938	1,57	(8 288)	-4,61
- Autres charges externes (c)	2 108 777	15,00	1 916 795	16,70	191 982	10,02
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	3 705 912	26,36	3 143 259	27,38	562 654	17,90
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	10 352 644	73,64	8 337 902	72,62	2 014 742	24,16
+ Subventions d'exploitation	266 563	1,90	709 820	6,18	(443 257)	-62,45
- Impôts, taxes sur rémunérations	548 027	3,90	561 897	4,89	(13 869)	-2,47
- Autres impôts et taxes	258 008	1,84	199 017	1,73	58 991	29,64
- Salaires et traitements	7 161 391	50,94	6 795 958	59,19	365 434	5,38
- Charges sociales	1 780 186	12,66	1 535 402	13,37	244 784	15,94
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	871 595	6,20	(44 551)	-0,39	916 145	N/S
+ Reprises sur amortissements et provisions	236 206	1,68	1 018 678	8,87	(782 472)	-76,81
+ Autres produits d'exploitation			155		(155)	-99,97
+ Transfert de charges d'exploitation	786 009	5,59	1 020 286	8,89	(234 277)	-22,96
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	1 034 833	7,36	652 556	5,68	382 277	58,58
- Autres charges de gestion courante	862 645	6,14	542 608	4,73	320 037	58,98
RÉSULTAT EXPLOITATION	(3 667)	-0,03	799 405	6,96	(803 072)	-100,4
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	830 484	5,91	7 028	0,06	823 457	N/S
- Charges financières	677 629	4,82	993 806	8,66	(316 177)	-31,81
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	149 187	1,06	(187 374)	-1,63	336 562	179,62
Produits exceptionnels	186 264	1,32	214 109	1,86	(27 845)	-13,01
- Charges exceptionnelles	272 426	1,94	411 819	3,59	(139 392)	-33,85
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(86 163)	-0,61	(197 710)	-1,72	111 547	56,42
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	12 757	0,09	26 582	0,23	(13 825)	-52,01
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	50 268	0,36	(411 666)	-3,59	461 934	112,21

Etats financiers au 31/12/2022

ANNEXE

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **18 273 171**

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

- un total produits de **16 364 083**

- un total charges de **16 313 815**

- dégage un résultat de **50 268.**

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

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association ODEL VAR** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuation d'activité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels par référence aux dispositions inscrites dans le plan comptable des associations.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a/Immobilisations :

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée d'utilisation conformément aux règlements du CRC n°2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs et n°2004-6 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs :

Immobilisations incorporelles	0 à 5 ans
Constructions	5 à 20 ans selon les composants
Agencements de constructions	5 à 20 ans selon les composants
Matériels et équipements activité éducative	2 à 5 ans
Mobiliers	10 à 15 ans
Matériels roulants et navigants	5 ans
Matériels de bureau et informatiques	1 à 5 ans

Une réévaluation libre des immobilisations a été opérée au 31 décembre 2021.

Cette réévaluation a porté sur l'ensemble des immobilisations corporelles et financières.

L'évaluation des ensembles immobiliers détenus par l'association a été confiée au cabinet CEI qui a fourni un rapport d'évaluation pour chacun des biens précisant la valeur actuelle et la décomposition pour chacun d'eux.

L'analyse des autres immobilisations corporelles et des immobilisations financières n'a pas mis en évidence d'écart significatif entre la valeur nette comptable et la valeur actuelle.

La valeur actuelle des immobilisations réévaluées soit 10.265.000 € s'est substituée à la valeur nette comptable de ces immobilisations soit 1.311.601 €. Cet écart de réévaluation soit 8.953.399 € a été comptabilisé en capitaux propres, en réserve de réévaluation.

Le plan d'amortissement des immobilisations est calculé depuis lors sur la base de cette nouvelle valeur nette comptable (valeur actuelle).

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Il a été décidé d'allonger la durée d'amortissement initialement retenue et de fixer un nouveau taux d'amortissement en fonction de la durée probable d'utilisation restant à courir au moment de la réévaluation.

Ainsi, les durées appliquées aux immobilisations réévaluées sont les suivantes:

- Gros oeuvre : 20 ans
- Toiture: 15 ans;
- Façade, étanchéité: 10 ans;
- Installations générales et techniques: 10 ans;
- Agencements: 7 ans.

b/Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est 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.

Les titres des filiales PRO-FORMATION SERVICES et ODEL Ô SERVICES ont été provisionnés en maintenant une valeur non dépréciée correspondant au montant des capitaux propres figurant au bilan des filiales concernées.

En date du 1er décembre 2022, un coup d'accordéon a été opéré dans ces deux filiales par compensation avec le compte courant détenue par l'association dans ces sociétés.

Cela a permis d'apurer les pertes antérieures réalisées par ces deux sociétés.

Par conséquent, la valeur brute des titres de la société PRO-FORMATION SERVICES est passée de 1.1 M€ à 1.8 M€ et la valeur brute des titres de la société ODEL O SERVICES est passée de 105 K€ à 205 K€

En 2019, un abandon de créance de 44.000 € avec clause de retour à meilleure fortune a été octroyé à la filiale ODEL O SERVICES qui était en phase de lancement de son activité.

c/Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances (hors communes et OPCA) échues depuis plus de 181 jours sont dépréciées à 100% et celles échues depuis plus de 90 jours à 50%.

d/Règles et méthodes comptables spécifiques :

Subvention d'investissement :

Depuis l'exercice 2020 et l'application du règlement ANC 2018-06 :

Ces subventions sont comptabilisées dans un compte de "subvention d'investissement" - compte 13, et reprises en résultat au rythme des amortissements pratiqués sur les investissements qu'elle finance.

On rappellera que les subventions antérieurement classées en fonds associatif sans droit de reprise ont été reprises en 2020 dans le compte RAN pour 844.410 €

e/Engagements de retraite :

L'engagement en matière de départ à la retraite a été calculé et provisionné, conformément aux modalités applicables eu égard à la convention collective de l'association.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Il a été fait application des hypothèses suivantes:
- Calcul de manière prospective;
 - Départ volontaire à la retraite à l'âge de 65 ans;
 - Taux de progression des salaires: 0.01%;
 - Taux d'actualisation : 3.77% correspondant au taux IBoxxxau 31/12/2022.
 - Taux de rotation retenu de 9.84 pour les non cadres et 0.91 pour les cadres contre 7.48 retenu de manière uniforme jusqu'en N-2.
 - Taux de charges sociales et fiscales des non cadres 52% .
 - Taux de charges sociales et fiscales des cadres: 71% .

Ainsi la provision passe de 929 K€en N-1 à 1.061 K€en N.

AUTRES EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

Le 08/09/2020, l'association ODEL VAR avait fait l'objet d'un contrôle par les agents de la DDETS dans le contexte de la crise sanitaire liée à l'épidémie de COVID-19. Ce dernier a débouché sur une demande de restitution de l'allocation d'activité partielle octroyée de 03/2020 à 10/2020 pour un montant de : 1 003 668 € Par ailleurs le 20/04/2023, soit postérieurement à la date de clôture du bilan 2022, l'URSSSAF du VAR a sollicité auprès de l'ODEL des garanties pour couvrir la somme de 487 310 €correspondant à l'évaluation faite par cette dernière des cotisations éludées mais uniquement si la restitution ci-dessus énoncée était confirmée. La lettre d'observation requise en pareille circonstance n'a pas encore été adressée.

La position de l'Odel et de son avocat demeure la même : les quelques interventions de salariés justifiant la remise en cause de l'aide susvisée ont été réalisées afin de sauvegarder en urgence la pérennité de l'Association et ne sauraient constituer du travail effectif. (ART L 8121-2 DU CODE DE TRAVAIL). Aucune provision n'a donc été comptabilisée.

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
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- 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	1 219 227	432 745		1 651 971
Report à nouveau	844 410		844 410	
Résultat de l'exercice	(411 666)	63 025	(411 666)	63 025
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- 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	8 953 399			8 953 399
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	38 651		33 291	5 360
Provisions réglementées				
TOTAL	10 644 021	495 770	466 035	10 673 755

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	158 540					158 540
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	158 540					158 540
CORPORELLES	Terrains	1 033 853					1 033 853
	Constructions sur sol propre	7 048 999					7 048 999
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	2 539 932		188 100			2 728 032
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 412 597		73 523			6 486 120
	Instal., agencement, aménagement divers	906 215		12 003			918 217
	Matériel de transport	681 024		7 990		112 915	576 099
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	160 804		19 778		8 820	171 762
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	12 988					12 988
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		18 796 412		301 394		121 735	18 976 071
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	1 114					1 114
	Autres participations	2 035 448					2 035 448
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 669		40 186			44 854
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 041 230		40 186		
TOTAL		20 996 183		341 580		121 735	21 216 028

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	150 320	3 296		153 616
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	150 320	3 296		153 616
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	966	352 450		353 416
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	196 881	247 976		444 857
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 260 772	53 130		6 313 902
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	817 208	28 816		846 024
	Matériel de transport	616 901	16 621	96 386	537 136
	Matériel de bureau, mobilier	126 477	19 409	8 820	137 066
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		8 019 205	718 402	105 205	8 632 401
TOTAL		8 169 525	721 697	105 205	8 786 017

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	30 448	30 448	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	44 854	44 854	
	Clients douteux ou litigieux	351 650	351 650	
	Autres créances clients	1 696 224	1 696 224	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	700	700	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 045	32 045	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	72 628	72 628	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 017 624	1 017 624	
	Charges constatées d'avances	168 251	168 251	
	TOTAL DES CREANCES	3 414 423	3 414 423	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	355	355		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 780 517	746 192	2 389 808	644 516
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	46 833	46 833		
	Fournisseurs et comptes rattachés	740 285	740 285		
	Personnel et comptes rattachés	247 368	247 368		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	643 006	643 006		
	Impôts sur les bénéfices	12 757	12 757		
	Taxes sur la valeur ajoutée	229	229		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	167 412	167 412		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	868 918	868 918		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	18 278	18 278		
	TOTAL DES DETTES	6 525 958	3 491 633	2 389 808	644 516
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		613 866			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	928 745	132 470		1 061 215
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	50 530	20 000	45 530	25 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	979 275	152 470	45 530	1 086 215
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles				
	corporelles	32 378			32 378
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation	2 035 448	630 978	830 448	1 835 978
	autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	190 676	293 136	190 676	293 136
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 258 502	924 113	1 021 124	2 161 492
TOTAL GENERAL		3 237 777	1 076 583	1 066 654	3 247 707

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	313 136	236 206	
		630 978	830 448	
		132 470		
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.				

L'association a procédé à des licenciements économiques en 2016. Cinq personnes licenciées contestent ce licenciement et réclamaient 1 053K€ Bien que contestées, ces demandes ont été provisionnées par mesure de prudence en 2016. Une reprise de provisions a été opérée pour 398 k€compte tenu de 2 jugements qui ont eu lieu même si ces derniers ont fait l'objet d'appels.

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		168 251	168 251
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			168 251

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		1 182 749
Autres créances clients		625 029
<i>Clients fact.à établir</i>	625 029	
Autres créances		557 720
<i>Avoir à recevoir</i>	2 482	
<i>Pdts à recevoir organismes soc</i>	32 045	
<i>Produits à recevoir</i>	1 123	
<i>Caf à recevoir</i>	492 949	
<i>Uniformalion à recevoir</i>	28 190	
<i>Service civique a recevoir</i>	700	
<i>Indemnités journalières à rec.</i>	232	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		1 563 631
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 866
<i>Int.courrus/emp.ets credit</i>	<i>1 866</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		108 508
<i>Fourn.fact.non parvenues</i>	<i>108 508</i>	
Dettes fiscales et sociales		1 025 057
<i>Compte épargne temps</i>	<i>2 273</i>	
<i>Dettes provis. congés payés & salaires</i>	<i>243 340</i>	
<i>Charges sociales/prov. cp & sal.</i>	<i>121 126</i>	
<i>Urssaf à payer</i>	<i>312 764</i>	
<i>Caisse retr/prév.à payer</i>	<i>23 232</i>	
<i>Caisse retr./prévoyance à paye</i>	<i>86 063</i>	
<i>Comité d'entreprise à payer</i>	<i>84 348</i>	
<i>Etat-taxe/salaires à payer</i>	<i>26 700</i>	
<i>Formation continue à payer</i>	<i>55 722</i>	
<i>Effort de const.à payer</i>	<i>48 714</i>	
<i>Agefiph handicapés</i>	<i>14 090</i>	
<i>Cfe à payer</i>	<i>6 685</i>	
Autres dettes		428 200
<i>Client-rrr à accorder et autre</i>	<i>258 982</i>	
<i>Charges à payer</i>	<i>164 791</i>	
<i>Caf à reverser</i>	<i>4 427</i>	

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Taxe de séjour	8 225
Compensations de rémunérations - Contrats aidés	757 085
Remboursements d'assurances	11 546
Transferts de charges de personnel	4 265
Compensation service civique	2 537
Remboursement indemnités activité partielle	2 352
TOTAL	786 009

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des produits exceptionnels		186 264
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		127 973
<i>Remboursements europ assistanc</i>	912	
<i>Produits sur exercice ant</i>	127 061	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		58 291
<i>Prod.cess.immob.corpor.</i>	25 000	
<i>Subv.inv.viré au cpte résultat</i>	33 291	
Total des charges exceptionnelles		272 426
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		123 427
<i>Charges exceptionnelles</i>	1 703	
<i>Pénalités amendes</i>	809	
<i>Dommages intérêts sur litiges</i>	28 000	
<i>Charges sur exercices ant.</i>	92 915	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		16 530
<i>Vcn des éléments actifs cédés</i>	16 530	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		132 470
<i>Dot prov.indem.départ retraite</i>	132 470	
Résultat exceptionnel		(86 163)

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		20	
	Professions intermédiaires			
	Employés		110	
	Ouvriers			
	TOTAL		130	

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Privilège de prêteur de deniers sur les locaux de vars en garantie de l'emprunt CA 1.
Emprunt CE 800K€ hypothèque sur bail emphytéotique du centre de la Londe

593 142

434 930

1 028 072

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)**1 028 072**

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros	Didier PREVOST							
	31/12/2022	31/12/2021	%	%	31/12/2022	31/12/2021	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur DIDIER PREVOST Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur DIDIER PREVOST Filiales intégrées globalement	27 000	26 400	100,00	100,00				
Sous-total	27 000	26 400	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	27 000	26 400	100,00	100,00				

--

Etat exprimé en euros		31/12/2022		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
							Brute	Nette
A. Renseignements détaillés								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
PRO-FORMATION SERVICES				37 000	82 687	100,00	1 800 000	82 687
ODEL O SERVICES				108 000	86 335	100,00	205 000	86 335
2. Participations (10 à 50 %)								
1. Filiales (Plus de 50 %)				Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
PRO-FORMATION SERVICES				24 448		1 020 826	45 148	
ODEL O SERVICES				6 000		271 292	(21 209)	
2. Participations (10 à 50 %)								
B. Renseignements globaux				Filiales non reprises en A			Participations non reprises en A	
				françaises	étrangères		françaises	étrangères
Capital								
Capitaux propres								
Quote part détenue en pourcentage								
Valeur comptable des titres détenus - Brute								
Valeur comptable des titres détenus - Nette								
Prêts et avances consentis								
Montant des cautions et avals								
Chiffre d'affaires								
Résultat du dernier exercice clos								
Dividendes encaissés								