

Cécile de SAINT-MICHEL

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

53, rue de Melun

77240 SEINE PORT

Téléphone : 01.64.19.05.71

SIRET : 432 733 517 00051 APE : 6920Z

ASSOCIATION UNIONISTE DU ROCHETON

Siège social :

RUE DU ROCHETON

77000 LA ROCHETTE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS RELATIF A L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2022.

A l'assemblée générale,

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 Unioniste du Rocheton relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, 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 votre entité à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

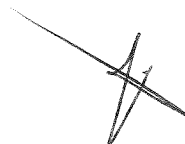
Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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



Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'Association Unioniste du Rocheton.

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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'entité 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par l'Assemblée Générale.

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

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

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

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'entité 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 Seine Port, le 12 Mai 2023



Le commissaire aux comptes

Cécile DE SAINT MICHEL

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	11 007	11 007		
Immobilisations corporelles				
Terrains	106 500		106 500	106 500
Constructions	3 558 169	2 146 149	1 412 020	1 538 413
Installations techniques, matériels et outillages industriels	200 452	163 820	36 632	44 972
Autres immobilisations corporelles	5 629 170	2 221 936	3 407 233	3 546 992
Immobilisations financières				
Prêts	2 250		2 250	5 270
Autres immobilisations financières	37 946		37 946	37 946
Total I	9 545 493	4 542 912	5 002 581	5 280 092
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	8 459		8 459	4 655
Avances et acomptes versés sur commandes	11 696		11 696	22 000
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	23 242		23 242	6 402
Autres créances	115 981		115 981	116 001
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement	166		166	166
Disponibilités	580 688		580 688	901 569
Charges constatés d'avance	26 448		26 448	13 073
Total II	766 680		766 680	1 063 865
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	6 891		6 891	7 875
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	10 319 064	4 542 912	5 776 152	6 351 832
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Autres fonds propres	2 229 957	2 245 908
Réserves		
Réserves pour projets de l'entité	874 132	874 435
Report à nouveau	-1 352 957	-1 253 923
Excédent ou déficit de l'exercice	-135 615	-52 994
Situation nette (sous-total)	1 615 516	1 813 427
Subventions d'investissement	1 615 424	1 737 962
Total I	3 230 940	3 551 389
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	270 352	65 443
Total II	270 352	65 443
PROVISIONS		
Provisions pour charges	223 531	238 413
Total III	223 531	238 413
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		12 279
Emprunts et dettes financières diverses	933 442	1 093 805
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	71 705	58 156
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	205 533	164 613
Dettes fiscales et sociales	802 618	866 635
Autres dettes	35 326	31 094
Produits constatés d'avance	2 705	270 006
Total IV	2 051 329	2 496 588
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 776 152	6 351 832
(1) Dont à plus d'un an (a)	988 146	
Dont à moins d'un an (a)	991 478	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	3 999	2 779
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services	1 142 788	799 550
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 021 117	820 675
Ressources liées à la générosité du public	1 663 660	1 637 495
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	113 599	90 857
Utilisation des fonds dédiés	46 579	20 026
Autres produits	62 475	63 438
Total I	4 054 216	3 434 819
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	20	1
Autres achats et charges externes	1 319 252	1 007 875
Impôts, taxes et versements assimilés	233 062	221 135
Salaires et traitements	1 634 040	1 523 272
Charges sociales	564 272	473 844
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	295 871	300 807
Reports en fonds dédiés	251 488	56 206
Autres charges	9 458	23 755
Total II	4 307 463	3 606 895
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-253 247	-172 077
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	10	
Autres intérêts et produits assimilés	1 624	301
Total III	1 635	301
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	15 408	22 849
Total IV	15 408	22 849
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-13 773	-22 548

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-267 019	-194 625
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	19 206	25 242
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	122 538	120 373
Total V	141 743	145 615
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	10 268	1 465
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 464
Total VI	10 268	3 930
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	131 475	141 685
Impôts sur les bénéfices (VIII)	71	54
Total des produits (I+III+V)	4 197 594	3 580 734
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	4 333 210	3 633 728
EXCEDENT OU DEFICIT	-135 615	-52 994

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : UNIONISTE DU ROCHETON

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 5 776 152 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 135 615 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Selon les statuts, l'objet de l'association est de :

- promouvoir un mouvement d'inspiration évangélique, de visée oecuménique et de style laïque dans la région d'Ile de France en suscitant la vocation et en assumant la fonction de membres responsables nécessaires à la vie de l'association ;
- entretenir toutes les relations utiles avec les églises, les mouvements et associations analogues et les services sociaux des collectivités locales, départementales et régionales ;
- gérer le « centre international du Rocheton », apporté par l'Alliance nationale et tout autre immeuble et locaux utiles au rayonnement et à l'extension de l'association ;
- développer toutes activités d'accueil, d'animation, d'éducation et de service social, soit dans le cadre des loisirs, soit dans le cadre des actions de formation, soit pour aider des jeunes en difficulté, des réfugiés, des groupes en recherche, soit pour le développement de toute action en faveur du tiers monde, et enfin pour toute raison jugée valable par l'Assemblée générale ;
- de rassembler toutes les personnes qui désirent apporter leurs concours aux buts ci-dessus.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'ANC n° 2014-03 du 05 juin 2014 qui remplace le règlement 99-03.
- Le règlement de l'ANC n° 2018-06 du 05 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif intégrant l'article 1er du règlement ANC n° 2019-04 et les règlements ANC n° 2020-08, n° 2021-02, n°2022-02 et n° 2022-04.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 5 ans
- * Agencements des constructions :
10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Affectation des résultats des comptes administratifs :

Les résultats par activité des comptes administratifs des exercices précédents, en attente d'incorporation dans les budgets des exercices suivants sont présentés en "Reports à nouveau". Ils demeurent ainsi comptabilisés tant que ces résultats n'ont pas fait l'objet de décision par les organismes financeurs de contrôle, de tarification ou de tutelle sur leur reprise effective dans les comptes administratifs des exercices suivants.

Apport sous condition de reprise :

Un apport sous condition de reprise a été effectué par l'Alliance Nationale des Unions Chrétiennes de Jeunes Gens de France en date du 15/09/2005 pour une valeur de 3 400 000 Euros.

La quote-part virée au compte de résultat au titre de l'exercice 2022 est de 62 296 Euros.

La valeur de la quote-part cumulée au 31/12/2022 reprise au résultat est de 1 102 688 Euros.

La valeur restante au 31/12/2022 est de 2 297 312 Euros.

Conflit entre la Russie et l'Ukraine

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur l'activité de l'association lors de cet exercice.

Notes sur le bilan**Actif immobilisé****Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 007			11 007
Immobilisations incorporelles	11 007			11 007
- Terrains	106 500			106 500
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	3 558 169			3 558 169
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	200 452			200 452
- Installations générales, agencements aménagement divers	4 994 920	5 495		5 000 415
- Matériel de transport	94 473			94 473
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	519 382	14 900		534 282
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	9 473 895	20 395		9 494 290
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	43 216	14 592	17 612	40 196
Immobilisations financières	43 216	14 592	17 612	40 196
ACTIF IMMOBILISE	9 528 118	34 987	17 612	9 545 493

Notes sur le bilan**Amortissements des immobilisations**

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 007			11 007
Immobilisations incorporelles	11 007			11 007
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 019 756	126 393		2 146 149
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	155 480	8 340		163 820
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 496 678	148 380		1 645 058
- Matériel de transport	60 457	7 023		67 481
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	504 647	4 750		509 398
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 237 019	294 887		4 531 905
ACTIF IMMOBILISE	4 248 025	294 887		4 542 912



Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
<i>Ventilation des dotations</i>			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		294 887	294 887
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice		294 887	294 887
<i>Ventilation des diminutions</i>			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice			

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	8 459	4 655	3 804	
Autres approvisionnements				
Total I	8 459	4 655	3 804	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée				

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 205 866 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2 250	2 250	
Autres	37 946		37 946
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	23 242	23 242	
Autres créances	115 981	115 981	
Charges constatées d'avance	26 448	26 448	
Total	205 866	167 920	37 946
Prêts accordés en cours d'exercice	7 200		
Prêts récupérés en cours d'exercice	10 220		

Produits à recevoir

	Montant
Rrr à obtenir et autres avoirs non	589
Indemnités prévoyance	8 262
Allocation de formation	10 480
Produits à recevoir	49 583
Intérêts courus à recevoir	1 505
Total	70 418

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de repris	2 245 908	46 040	6 583	68 575	2 229 957
Ecart de réévaluation					
Réserves	874 435		7 905	8 209	874 132
Report à Nouveau	-1 253 923	-99 034			-1 352 957
Excédent ou déficit de l'exercice	-52 994	52 994		135 615	-135 615
Situation nette	1 813 427		14 488	212 400	1 615 516
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 737 962			122 538	1 615 424
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	3 551 389		14 488	334 938	3 230 940

Les fonds associatifs "avec droit de reprise" comptabilisent les ressources à caractère permanent affectées à l'association avec conditions provenant d'apports, de legs, de donations affectées à des biens renouvelables.

Par acte d'apport du 15 septembre 2005, l'Alliance Nationale des Unions Chrétiennes de Jeunes Gens de France apporte avec différents droits de reprise un ensemble immobilier à l'association. L'apport est évalué à un montant de 3 400 000 Euros.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	236 462			14 882	221 580
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 951				1 951
Total	238 413			14 882	223 531
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation				14 882	
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 979 624 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	933 442	198 582	516 440	218 421
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	205 533	205 533		
Dettes fiscales et sociales	802 618	549 332	253 286	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	35 326	35 326		
Produits constatés d'avance	2 705	2 705		
Total	1 979 624	991 478	769 726	218 421
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	160 750			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parv	81 895
Interets courus sur emprunts	905
Dettes prov.conges a payer	160 389
Autres charges a payer	18 187
Autres charges a payer	78 605
Divers charges a payer	26 197
Total	366 177

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	26 448		
Total	26 448		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	2 705		
Total	2 705		

RAN 2022

CHRS

Nature du RAN	Débit	Crédit
RAN des activités contrôlées affectées		
- à l'activité		
- aux exercices ultérieurs		5 156,70
Report à nouveau des activités contrôlées non affectées (affectation résultat N-1 en attente de confirmation)		1 637,78
Total compte 115033 + 115130 (résultat sous contrôle de tiers financeurs)	-	6 794,48
Compte 115913 (dépenses refusées par l'autorité de tarification)	40 926,68	
Compte 116 (dépenses non opposables aux tiers financeurs)		
RAN de la gestion propre (compte 110 ou 119)		
Solde 115033 + 115130 + 115913	34 132,20	

CPH

Nature du RAN	Débit	Crédit
RAN des activités contrôlées affectées		
- à l'activité		
- aux exercices ultérieurs		24 158,63
Report à nouveau des activités contrôlées non affectées (affectation résultat N-1 en attente de confirmation)		44 048,75
Total compte 115031 + 115110 (résultat sous contrôle de tiers financeurs)		68 207,38
Compte 115911 (dépenses refusées par l'autorité de tarification)	12 042,78	
Compte 116 (dépenses non opposables aux tiers financeurs)		
RAN de la gestion propre (compte 110 ou 119)		
Solde 115031 + 115110 + 115911	56 164,60	

CADA

Nature du RAN	Débit	Crédit
RAN des activités contrôlées affectées		
- à l'activité		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau des activités contrôlées non affectées (affectation résultat N-1 en attente de confirmation)		353,78
Total compte 115120 (résultat sous contrôle de tiers financeurs)		353,78
Compte 115912 (dépenses refusées par l'autorité de tarification)	89 741,90	
Compte 116 (dépenses non opposables aux tiers financeurs)		
RAN de la gestion propre (compte 110 ou 119)		
Solde 115120 + 115912	89 388,12	

GESTION PROPRE

Nature du RAN	Débit	Crédit
RAN des activités contrôlées affectées		
- à l'activité		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau des activités contrôlées non affectées (affectation résultat N-1 en attente de confirmation)		
Total compte 115 (résultat sous contrôle de tiers financeurs)		
Compte 114 (dépenses refusées par l'autorité de tarification)	443 354,37	
Compte 119 (dépenses non opposables aux tiers financeurs)	-	
RAN de la gestion propre (compte 110 ou 119)	909 602,62	
Solde 114100 + 119000	1 352 956,99	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2022
Prestations services Hébergement	34 178
Prestations services Repas	79 275
Prestations services Forfait séjour	673 893
Prestations services Locations	95 784
Prestations services Bafa	132 442
Ventes de marchandises	
Produits accessoires – Remboursement	127 215
Cotisations	3 999
TOTAL	1 146 787

Charges et produits d'exploitation et financiers

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 10 920 euros

Honoraires des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Les subventions affectées à un bien renouvelable par l'association figurent au passif du bilan dans les autres fonds associatifs.

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		914 554	94 362	12 200		1 021 117
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement		66 187	49 461	5 021	1 869	122 538
						1 143 655

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2022	31/12/2021
Produits financiers de participation	10	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 624	301
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 635	301
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	15 408	22 849
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	15 408	22 849
Résultat financier	-13 773	-22 548

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 – Transfert de charges d'exploit	2 550	
79120000 – Transfert de charges divers	23 099	
79130000 – Remboursement assurances	73 068	
	98 717	
Total	98 717	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	6 726	
Subventions d'investissement virées au résultat		122 538
Produits sur exercices antérieurs		19 206
Charges sur exercices antérieurs	3 542	
TOTAL	10 268	141 743

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice	135 615	
Centre d'Accueil des Demandeurs d'Asile (C.A.D.A.)	30 929	
Centre Provisoire d'Hébergement (C.P.H.)		58 050
Centre d'Hébergement et de Réinsertion Sociale (C.H.R.S.)		27 607
Part du résultat sur gestion conventionnée	30 929	85 657
Part du résultat sur gestion libre	190 343	

Comptabilisation de la reprise des résultats :

Les résultats des activités, sous contrôle de tiers financeurs sont repris en augmentation des produits pour ce qui concerne le reversement des excédents antérieurs, et en diminution des produits pour ce qui concerne la reprise des déficits antérieurs.

Cette méthode permet de déterminer le résultat économique de l'entité : les reprises de résultat venant en majoration (déficit) ou minoration (excédent) des produits de l'exercice versés par l'autorité de tarification.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement n'ayant aucun lien direct prépondérant avec une situation existant à la clôture de l'exercice n'est survenu entre la date de clôture et la date d'établissement des comptes.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 45,5 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1	3	4	4
Employés	12	25	37	37
Ouvriers	3	1	4	4
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi	1		1	1
Contrat initiative Emploi				
Total	17	29	46	46

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-580, l'association doit indiquer dans l'annexe aux comptes annuels le total des rémunérations et avantages versé aux trois plus hauts cadres dirigeants.

L'information qui serait fournie dans le cadre de cette obligation reviendrait à donner la rémunération d'une seule personne, ce qui serait contraire aux règles de confidentialité en matière de publicité des rémunérations et avantages.

Il est précisé qu'aucun administrateur de l'association n'est rémunéré pour ses fonctions.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	
Engagements en matière de pensions	236 236
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Emprunts : Intérêt restant à payer au 31/12/2022	42 976
<i>Autres engagements donnés</i>	42 976
Total	279 212

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 236 236 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 221 580 euros

Les indemnités pour le départ en retraite sont fixées par la convention collective de l'animation.

Le montant de l'indemnité varie en fonction de l'ancienneté des salariés. L'âge de départ à la retraite retenu est 65-67 ans (départ à taux plein).

La provision est déterminée comme suit :

Taux d'actualisation : 3.75 %

Taux de revalorisation des salaires : 0.5 %

Taux de charges sociales retenu : 32 %

Contribution employeur : 0 %

Turn over : fort

Table de mortalité : INSEE 2022

Autres informations

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	47 516	13 887
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total	47 516	13 887
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	47 516	13 887
Total	47 516	13 887

Les contributions volontaires en nature renferment exclusivement le bénévolat de certains membres du Bureau en l'absence de Directeur durant une période de 5 mois sur l'année 2022 pour un total de 1 181 heures.

La valorisation du taux horaire de cette contribution est basée sur la rémunération brute mensuelle du dernier directeur général en poste sur 2022.

Le taux de charges sociales appliqués est de 44%.

Ce temps de bénévolat est consacré aux activités de direction, de réunion de CSE et de réunion de service et concerne des tâches d'accompagnement, d'animation, de comptabilité, de secrétariat et autres tâches administratives.

Autres informations

Fonds dédiés

Subventions affectées

	A l'ouverture de l' exercice	Reports	Utilisations Montant global	Utilisations Dont rembours.	Transferts	A la clôture de l'exercice Montant global	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj sans dép.)
	A		B		C	A - B + C	
Fondation de Fra	2 502	2 502				2 502	
DDCS – Contract	253	253				253	
DRJS – citoyennet	3 101	3 101				3 101	
UCJG (2016)	3 381	3 381				3 381	
GDV éco citoyen	6 093	6 093	6 093		1 404	1 404	
GDV scolarisation	4 440	4 440	4 440		24 312	24 312	
GDV santé	2 813	2 813	2 813		365	365	
GDV insertion pr	3 989	3 989	3 989		1 953	1 953	
CHU – Action acc	29 244	29 244	29 244		83 274	83 274	
COVID-19 – Surc	9 627	9 627				9 627	
FLE 1					4 646	4 646	
FLE 2					120 670	120 670	
BAFA DRAJES					14 864	14 864	
Total	65 443	65 443	46 579		251 488	270 352	