

Assoc. CHABLAIS INSERTION

105C ROUTE DE LA DRANSE

74500 AMPHION PUBLIER

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Activité principale de l'association :

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

Fait à THONON LES BAINS

Le 01/06/2023

MARMOUD Paul-Henri

Directeur d'agence

CHEVALLAY Julien

Expert Comptable

AUDREX SA

101 AVENUE GENERAL DE GAULLE

74200 THONON LES BAINS

04 50 26 88 00

Assoc. CHABLAIS INSERTION

105C ROUTE DE LA DRANSE

74500 AMPHION PUBLIER

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

AUDREX SA

101 AVENUE GENERAL DE GAULLE

74200 THONON LES BAINS

04 50 26 88 00

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Assoc. CHABLAIS INSERTION
105C ROUTE DE LA DRANSE
74500 AMPHION PUBLIER

relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	803 460.06 Euros
- Produits d'exploitation,	1 303 495.24 Euros
- Résultat net comptable,	88 662.69 Euros

Fait à THONON LES BAINS
Le 16/05/2023

MARMOUD Paul-Henri
Directeur d'agence

CHEVALLAY Julien
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	22 388.81	16 493.08	5 895.73	7 015.17	1 119.44	15.96
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 988.00	2 988.00				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	67 300.00		67 300.00	67 300.00		
	Constructions	331 377.59	269 643.57	61 734.02	72 779.81	11 045.79	15.18
	Installations techniques Matériel et outillage	70 663.11	63 742.09	6 921.02	9 712.55	2 791.53	28.74
	Autres immobilisations corporelles	144 488.57	101 844.55	42 644.02	57 853.46	15 209.44	26.29
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	4 628.00		4 628.00	4 628.00		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	8 254.73		8 254.73	8 254.73		
	Total I	652 088.81	454 711.29	197 377.52	227 543.72	30 166.20	13.26
	Comptes de liaison Total II						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	10 462.00		10 462.00	10 318.44	143.56	1.39
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	112 151.23		112 151.23	110 250.30	1 900.93	1.72
	Autres créances	157 347.09		157 347.09	119 196.90	38 150.19	32.01
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	326 122.22		326 122.22	255 436.66	70 685.56	27.67
	Charges constatées d'avance (3)				497.64	497.64	100.00
	Total III	606 082.54		606 082.54	495 699.94	110 382.60	22.27
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 258 171.35	454 711.29	803 460.06	723 243.66	80 216.40	11.09

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	325 453.24		231 804.62		93 648.62	40.40
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	88 662.69		93 648.62		4 985.93	5.32
	Autres fonds associatifs						
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	26 574.40		37 211.46		10 637.06	28.59
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	440 690.33		362 664.70		78 025.63	21.51
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	12 448.00		9 336.00		3 112.00	33.33
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
DETTE (I)	Total III	12 448.00		9 336.00		3 112.00	33.33
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	164 658.24		192 278.60		27 620.36	14.36
	Emprunts et dettes financières divers	40.00		80.00		40.00	50.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			2 118.00		2 118.00	100.00
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 453.29		27 633.89		11 819.40	42.77
	Dettes fiscales et sociales	127 348.86		106 658.80		20 690.06	19.40
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie			3 000.00		3 000.00	100.00
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	18 821.34		19 473.67		652.33	3.35
	Total IV	350 321.73		351 242.96		921.23	0.26
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	803 460.06		723 243.66		80 216.40	11.09

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	520	443.87	491	133.76	29 310.11	5.97
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	690	133.68	597	268.95	92 864.73	15.55
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	89	916.14	93	329.62	3 413.48	3.66
Collectes		50.00	3	660.00	3 610.00	98.63
Cotisations						
Autres produits	2	951.55		201.26	2 750.29	NS
Total I	1 303	495.24	1 185	593.59	117 901.65	9.94
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	21	625.80		57.25	21 568.55	NS
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		143.56		920.74	777.18	84.41
Autres achats et charges externes	205	651.53	153	557.47	52 094.06	33.92
Impôts, taxes et versements assimilés	28	206.21	27	062.12	1 144.09	4.23
Salaires et traitements	807	856.65	758	691.26	49 165.39	6.48
Charges sociales	118	840.79	118	409.06	431.73	0.36
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	34	712.10	38	298.84	3 586.74	9.37
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	3	112.00	3	112.00		
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		321.24		33.42	287.82	861.22
Total II	1 220	182.76	1 098	300.68	121 882.08	11.10
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	83	312.48	87	292.91	3 980.43	4.56
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	651.31		307.57		343.74	111.76
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	651.31		307.57		343.74	111.76
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	9 218.16		10 339.25		1 121.09	10.84
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	9 218.16		10 339.25		1 121.09	10.84
2. Résultat financier (V-VI)	8 566.85		10 031.68		1 464.83	14.60
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	74 745.63		77 261.23		2 515.60	3.26
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 917.06		16 517.35		2 600.29	15.74
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	13 917.06		16 517.35		2 600.29	15.74
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			129.96		129.96	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII			129.96		129.96	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	13 917.06		16 387.39		2 470.33	15.07
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	1 318 063.61		1 202 418.51		115 645.10	9.62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 229 400.92		1 108 769.89		120 631.03	10.88
Solde intermédiaire	88 662.69		93 648.62		4 985.93	5.32
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	88 662.69		93 648.62		4 985.93	5.32

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FRAIS D'ETABLISSEMENT	5 895.73		7 015.17		1 119.44	15.96
20120000 FRAIS ACQUISITION LOCAL	22 388.81		22 388.81			
28012000 AMORTISSEMENTS FRAIS ETABLISSE	16 493.08		15 373.64		1 119.44	7.28
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 FRAIS D'ACQUIS. LICENCE, BREVE	2 988.00		2 988.00			
28050000 AMORTIT FS ACQUIS. LOGIC INNOV	2 988.00		2 988.00			
TERRAINS	67 300.00		67 300.00			
21100000 TERRAIN	67 300.00		67 300.00			
CONSTRUCTIONS	61 734.02		72 779.81		11 045.79	15.18
21310000 LOCAL AMPHION	224 700.00		224 700.00			
21350100 AGENCEMENT LOCAL AMPHION	102 375.63		100 962.73		1 412.90	1.40
21350200 AGENCT SALON SOCIAL	4 301.96		4 301.96			
28131000 AMORTISSEMENTS CONSTRUCTION	165 529.00		154 294.00		11 235.00	7.28
28135010 AMORT.AMENAGTS LOCAL AMPHION	98 826.84		97 942.28		884.56	0.90
28135020 AMORT.AGENCEMENT SALON SOCIAL	5 287.73		4 948.60		339.13	6.85
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	6 921.02		9 712.55		2 791.53	28.74
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	70 663.11		67 530.11		3 133.00	4.64
28154000 AMORTISSEMENTS MATERIELS	63 742.09		57 817.56		5 924.53	10.25
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 644.02		57 853.46		15 209.44	26.29
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	126 413.20		137 030.20		10 617.00	7.75
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	18 075.37		18 075.37			
28182000 AMORTISSEMENTS VEHICULES TRANS	88 270.15		86 456.02		1 814.13	2.10
28183000 AMORTISSEMENTS MAT BUR & INFOR	13 574.40		10 796.09		2 778.31	25.73
AUTRES PARTICIPATIONS	4 628.00		4 628.00			
26110000 PARTS SOCIALES C.EPARGNE	40.00		40.00			
26120000 PARTS SOCIALES C.COOPERATIF	4 588.00		4 588.00			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 254.73		8 254.73			
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	454.73		454.73			
27510000 FONDS DE GARANTIE CREDIT COOPE	7 800.00		7 800.00			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	197 377.52		227 543.72		30 166.20	13.26
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	10 462.00		10 318.44		143.56	1.39
31000000 STOCK DE MATIERES PREMIERES	10 462.00		10 318.44		143.56	1.39
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	112 151.23		110 250.30		1 900.93	1.72
41100000 CLIENTS	91 258.26		110 250.30		18 992.04	17.23
41810000 FACTURES A ETABLIR	20 892.97				20 892.97	
AUTRES CREANCES	157 347.09		119 196.90		38 150.19	32.01
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	157 347.09		119 196.90		38 150.19	32.01
DISPONIBILITES	326 122.22		255 436.66		70 685.56	27.67
51210000 CAISSE D'EPARGNE	169 688.23		94 776.90		74 911.33	79.04
51220000 CREDIT COOPERATIF	155 766.82		159 683.40		3 916.58	2.45
51230000 LIVRET A CREDIT COOPERATIF	635.31		289.30		346.01	119.60
53000000 CAISSE	31.86		687.06		655.20	95.36

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			497.64	497.64	100.00
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			497.64	497.64	100.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT		606 082.54	495 699.94	110 382.60	22.27
TOTAL GENERAL		803 460.06	723 243.66	80 216.40	11.09

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	325 453.24		231 804.62		93 648.62	40.40
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	325 453.24		231 804.62		93 648.62	40.40
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	88 662.69		93 648.62		4 985.93	5.32
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	26 574.40		37 211.46		10 637.06	28.59
13170100 SUBV INV. FONDATION FCE SALON	15 000.00		15 000.00			
13170200 SUBV INV. SALON SOCIAL FDI ETA			11 621.00		11 621.00	100.00
13170600 SUBV INVEST FDI VEH+LOGICIEL			13 236.00		13 236.00	100.00
13170900 SUBV. INVEST FDI MATERIELS			9 900.00		9 900.00	100.00
13172000 SUBV FDI ETAT INVEST 2 VEHICU	7 499.00		7 499.00			
13172100 SUBV FAPE EDF HA 2 VEH	16 400.00		16 400.00			
13172200 SUBV ROTARY CLUB HA 2 VEH	3 000.00		3 000.00			
13172300 SUBV. INVESTT REGION ACHAT 2 V	17 800.00		17 800.00			
13987100 QTE PART SUBV INV. SAL SOCIAL	14 500.00		13 500.00		1 000.00	7.41
13987200 QTE PART SUBV INVT FDI ETAT SA			10 923.74		10 923.74	100.00
13987600 QUOTE PART SUBV INVEST FDI VEH			13 236.00		13 236.00	100.00
13987900 QUOTE PART SUBV INVEST FDI			9 900.00		9 900.00	100.00
13988000 QUOTE PART FDI 2 VEH BOXER 20	3 124.60		1 624.80		1 499.80	92.31
13988100 QUOTE PART FAPE EDF 2 VEH BOX	6 833.00		3 553.00		3 280.00	92.32
13988200 QUOTE PART ROTARY CLUB 2 VEH	1 250.00		650.00		600.00	92.31
13988300 QUOTE PART REGION 2 VEH BOXER	7 417.00		3 857.00		3 560.00	92.30
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	440 690.33		362 664.70		78 025.63	21.51
PROVISIONS POUR CHARGES	12 448.00		9 336.00		3 112.00	33.33
15810000 AUTRES PROV POUR CHARGES	12 448.00		9 336.00		3 112.00	33.33
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	12 448.00		9 336.00		3 112.00	33.33
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	164 658.24		192 278.60		27 620.36	14.36
16420000 EMPRUNT C. COOPERATIF 390000 _	164 319.24		187 292.64		22 973.40	12.27
16460000 EMPRUNT CAISSE EPARGNE			4 599.96		4 599.96	100.00
16884000 INTERET COURUS SUR EMPRUNT	339.00		386.00		47.00	12.18
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	40.00		80.00		40.00	50.00
16550000 CAUTION RECUE VESTIAIRES	40.00		80.00		40.00	50.00
AVANCES ET ACOMPTE RECUS SUR COMMANDES EN COURS			2 118.00		2 118.00	100.00
41910000 AVANCE CLIENTS			2 118.00		2 118.00	100.00
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	39 453.29		27 633.89		11 819.40	42.77
40100000 FOURNISSEURS	35 853.29		23 688.29		12 165.00	51.35
40810000 FOURNIS. FACTURES NON PARVENU	3 600.00		3 945.60		345.60	8.76
DETTE FISCALES ET SOCIALES	127 348.86		106 658.80		20 690.06	19.40
42101200 SALAIRES DECEMBRE			2 681.18		2 681.18	100.00
42512000 ACOMPTE DECEMBRE			339.00		339.00	100.00
42820000 CONGES PAYES A PAYER	65 738.73		49 216.68		16 522.05	33.57
43100000 URSSAF	23 421.00		17 515.00		5 906.00	33.72
43720000 RETRAITE	4 977.86		4 840.53		137.33	2.84
43730000 TAXE SUR LES SALAIRES	963.00		1 062.00		99.00	9.32
43740000 PREVOYANCE	2 074.75		1 986.86		87.89	4.42
43760000 FORMATION CONTINUE	3 994.21		8 932.00		4 937.79	55.28
43780000 MUTUELLE	3 554.02		2 293.58		1 260.44	54.96

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
43860000	CHARGES SOCIALES A PAYER	21 679.29	16 866.97	4 812.32	28.53
44210000	Impôt à la source	946.00	925.00	21.00	2.27
INSTRUMENTS DE TRESORERIE			3 000.00	3 000.00	100.00
52000000	ADISES		3 000.00	3 000.00	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		18 821.34	19 473.67	652.33	3.35
48700000	PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	18 821.34	19 473.67	652.33	3.35
TOTAL DETTES		350 321.73	351 242.96	921.23	0.26
TOTAL GENERAL		803 460.06	723 243.66	80 216.40	11.09

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1		
					Euros	%	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	520	443.87	491	133.76	29	310.11	5.97
70110000 VENTE DE PRODUITS FINIS ATELIE	79	822.90	7	589.90	72	233.00	951.70
70600500 RESTAURATIONS/ANIMATIONS ATELI			14	175.46	14	175.46	100.00
70600800 PRESTATION SALON SOCIAL		264.00				264.00	
70603000 PREST.SERVICES ENVIRONNT	51	391.47	49	367.22	2	024.25	4.10
70604000 PREST.SERVICES URBAIN	111	262.15	97	032.72	14	229.43	14.66
70605000 PREST.SERVICES GAVOT	151	907.54	188	873.05	36	965.51	19.57
70606000 PREST.SERVICES BATIMENT	36	390.79	54	580.65	18	189.86	33.33
70607000 PREST.CHATEAU PATRIMOINE	89	405.02	79	514.76	9	890.26	12.44
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	690	133.68	597	268.95	92	864.73	15.55
74000300 AUTRES SUBVENTIONS		500.00				500.00	
74012100 SUBV DEPARTT 2021			106	400.00	106	400.00	100.00
74012200 SUBV CONSEIL DEPARTT 2022	130	872.00			130	872.00	
74022000 SUBV. REGION 2020			2	763.71	2	763.71	100.00
74022100 SUBV C REGIONAL 2021	2	877.58	34	085.70	31	208.12	91.56
74022200 SUBV CONSEIL REGIONAL 2022	34	085.67			34	085.67	
74032200 AIDE EXCEPTIONNELLE ETAT 2022	24	472.00			24	472.00	
74052000 SUBV FSE 2020	40	264.03			40	264.03	
74052100 SUBV FSE 2021			63	840.00	63	840.00	100.00
74052200 SUBV FSE 2022	34	474.00			34	474.00	
74061800 SUBV AIDE AUX POSTES ETAT 2018	6	417.33			6	417.33	
74062000 SUBV AIDE AUX POSTES ETAT 2020			1	527.93	1	527.93	100.00
74062100 SUBV AIDE AUX POSTES ETAT 2021	2	459.58	365	553.28	363	093.70	99.33
74062200 SUBV AIDE AUX POSTES ETAT 2022	388	338.90			388	338.90	
74072000 MODULATION AIDE AUX POSTES 202			2	098.33	2	098.33	100.00
74072100 MODULATION AUX POSTES	4	372.59	21	000.00	16	627.41	79.18
74072200 MODULATION AIDE AUX POSTES 202	21	000.00			21	000.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	89	916.14	93	329.62	3	413.48	3.66
79100700 RBT FORMATION UNIFORMATION	15	733.85	22	111.60	6	377.75	28.84
79100800 RBT FS ANNEXES UNIFORMATION	1	359.80	4	432.14	3	072.34	69.32
79102100 AIDE ETAT C AIDES 2021		258.24	16	517.15	16	775.39	101.56
79102200 ASP AIDE ETAT CONTRAT PEC	14	634.57			14	634.57	
79110200 RBT CHORUM PREVOYANCE		737.75				737.75	
79112100 RBT CONTRATS AIDES CD74 2021			47	286.72	47	286.72	100.00
79112200 RBT CONTRATS AIDES CD74 2022	49	257.00			49	257.00	
79115100 AIDE ASP CONTRAT APPRENTISSAGE	6	000.02	1	999.98	4	000.04	200.00
79142000 INDEMN. CHOMAGE PARTIEL		92.07		576.43		484.36	84.03
79150000 RBT ASSURANCES SINISTRES	2	359.32		405.60	1	953.72	481.69
COLLECTES		50.00		3 660.00	3	610.00	98.63
75400000 DONS ESPECES		50.00				50.00	
75411000 DONS MANUELS RECUS				3 660.00	3	660.00	100.00
AUTRES PRODUITS	2	951.55		201.26	2	750.29	NS
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN		1.71		11.26		9.55	84.81
75810000 ADHESION ASSOCIATION	2	949.84		190.00	2	759.84	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 303	495.24	1 185	593.59	117	901.65	9.94
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	21	625.80		57.25	21	568.55	NS
60100000 ACHAT DE MATIERES PREMIERES				57.25		57.25	100.00
60210000 AUTRES APPROVISIONNEMENTS	21	625.80			21	625.80	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	143.56		920.74		777.18	84.41
60310000 VARIATION STOCK MATIERES PREMI	143.56		920.74		777.18	84.41
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	205 651.53		153 557.47		52 094.06	33.92
60610100 EAU AMPHION	1 095.52		928.07		167.45	18.04
60612000 ELECTRICITE AMPHION	4 297.81		5 600.11		1 302.30	23.25
60613000 CARBURANT	21 099.97		15 941.56		5 158.41	32.36
60630100 PT OUTIL. ET MAT. "SVE ADMIN"	1 401.01		4 687.46		3 286.45	70.11
60630200 PT OUTIL. ET MAT. " CHANTIERS"	42 380.46		17 600.17		24 780.29	140.80
60630300 EQUIPEMENT DE SECURITE	5 680.72		4 874.99		805.73	16.53
60630400 MATERIEL / FOURNITURES SALON S	54.40				54.40	
60640000 FOURN.ADMINIST. ADMINISTRATION	1 677.21		1 719.12		41.91	2.44
60640300 FTURES ADMINISTRATIVES "CHANTI	107.45				107.45	
61100000 SOUS TRAITANCE OUTILS DE COMMU	8 808.00		5 220.00		3 588.00	68.74
61100200 SOUS TRAITANCE ENTRETIEN LOCAL	382.50				382.50	
61100300 SOUS TRAITANCE CHANTIERS	1 909.00				1 909.00	
61351000 LOCATIONS MOBILIERES	6 642.70		2 833.73		3 808.97	134.42
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE CO PRO	2 322.25				2 322.25	
61510000 ENT. REP SUR BIENS MOBILIERES	2 564.67		4 054.80		1 490.13	36.75
61520000 ENT. MAINT. LOCAL/ ELECT/INCEN	4 274.05		3 830.94		443.11	11.57
61552000 ENTRETIEN MAT.TRANSPORT	14 362.46		7 528.65		6 833.81	90.77
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQ, PHOTOC	4 930.90		4 894.56		36.34	0.74
61610000 ASSURANCE RESPONSABILITE CIVIL	1 245.90		1 213.21		32.69	2.69
61620000 ASSURANCE LOCAUX	1 130.38		1 101.05		29.33	2.66
61630000 ASSURANCE VEHICULES	9 496.93		7 759.18		1 737.75	22.40
61640000 ASSURANCE PROTECTION JURIDIQUE	273.10		265.93		7.17	2.70
61650000 ASSURANCE DECENNALE PEINTURE	1 245.45		1 197.82		47.63	3.98
61660000 MISSION COLLABORATEURS	645.89		615.33		30.56	4.97
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	406.97		498.62		91.65	18.38
61820100 FRAIS DE FORMATIONS DIVERSES	1 078.25		357.50		720.75	201.61
61820600 FORMATION INFORMATIQUE	3 071.25				3 071.25	
61820700 FORMATION COMMUNICATION VERBAL	453.60		873.60		420.00	48.08
61821300 FORMATION COMPETENCES CLES (IL	5 363.00		2 457.00		2 906.00	118.27
61830800 FORMATION CONTRE INCENDIE	150.30				150.30	
61831200 HABILITATION ELECTRIQUE			600.00		600.00	100.00
61831600 FORMATION ENCAD./ANIMER UNE EQ			720.00		720.00	100.00
61831700 FORMATION INFORMATIQUE PERMANE	1 800.00				1 800.00	
61832100 FORMATION AGENT SECURITE			1 250.00		1 250.00	100.00
61832200 FORM. ENT DES ESP VERTS	6 300.00		16 029.00		9 729.00	60.70
61832300 FORMATION HACCP			182.00		182.00	100.00
61832400 FORMATION CACES	696.00				696.00	
62260000 HONORAIRES	20 352.00		19 992.00		360.00	1.80
62330000 FRAIS PARTICIPATION FOIRE ET E			424.01		424.01	100.00
62420000 TRANSPORT SUR VENTE			9.90		9.90	100.00
62511000 DEPLACTS ADMINISTRATION	3 311.33		1 719.48		1 591.85	92.58
62512000 DEPLACTS CHANTIERS	500.00		2 983.66		2 483.66	83.24
62561000 RECEPTION ADMINISTRATION	2 424.03		2 773.13		349.10	12.59
62562000 RECEPTION CHANTIERS			649.42		649.42	100.00
62570200 FRAIS DE RECEPTION 30 ANS CI	11 944.02				11 944.02	
62610000 AFFRANCHISSEMENT	651.93		440.10		211.83	48.13
62611000 TELEPHONE "CHANTIERS"	1 446.23		1 308.57		137.66	10.52
62620000 TELEPHONE ADMINISTRATION	4 618.62		4 558.48		60.14	1.32
62621100 HEBERGEMENT SITE INTERNET	236.21		314.27		78.06	24.84
62752100 SERV. BANC. CAISSE EPARGNE	376.98		511.60		134.62	26.31
62752200 SERV. BANC. CREDIT COOPERATIF	482.08		684.45		202.37	29.57

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
62810000 COTISATIONS ORGANISMES	1	960.00	2	354.00	394.00	16.74
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	28	206.21	27	062.12	1 144.09	4.23
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES PERMANEN	8	977.00	8	567.12	409.88	4.78
63330000 FORM. CONTINUE SERV. ADMIN /AS	2	954.21	2	991.00	36.79	1.23
63331000 FORM. CONTINUE SALARIES EN INS	6	721.00	6	368.00	353.00	5.54
63332000 FORM. CONTINUE ENC ET ASSIST.	3	670.00	3	399.00	271.00	7.97
63341000 1% CDD UNIFORMATION PERS EN IN	3	953.00	3	746.00	207.00	5.53
63342000 1% CDD UNIFORMATION ENC ET ASS		127.00		92.00	35.00	38.04
63512000 TAXE FONCIERE	1	705.00	1	598.00	107.00	6.70
63580000 FRAIS VEHICULES SS PREFECTURE		99.00		301.00	202.00	67.11
SALAIRES ET TRAITEMENTS	807	856.65	758	691.26	49 165.39	6.48
64111000 SALAIRES ADMINISTRATIFS+ ASP	173	709.80	176	034.33	2 324.53	1.32
64112000 SALAIRES CONTRATS AIDES	395	340.38	374	567.95	20 772.43	5.55
64114000 SALAIRES ENCADRANTS +ASS.TECHN	215	980.08	199	874.39	16 105.69	8.06
64120000 PROV. CONGES PAYES SVE ADMIN./	3	894.71	3	811.06	7 705.77	202.19
64121000 PROV CONGES PAYES PERS. EN INS	2	953.42	2	880.11	73.31	2.55
64122000 PROV CONGES PAYES ENCAD. TECHN	9	673.92	1	925.01	7 748.91	402.54
64141000 INDEM. SECURITE SOCIALE ET CHO		37.73		650.69	688.42	105.80
64150000 INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNEE				732.14	732.14	100.00
64160000 PRIMES DE PANIER PERS. EN INSE	4	605.00	5	190.00	585.00	11.27
64161000 PRIMES DE PANIER ENC TECH/ASS	1	645.00			1 645.00	
64170000 CHOMAGE PARTIEL PERS. INSERTIO		92.07		150.04	57.97	38.64
64171000 CHOMAGE PARTIEL SVE ADMIN				497.66	497.66	100.00
CHARGES SOCIALES	118	840.79	118	409.06	431.73	0.36
64511000 URSSAF PERSONNEL SERV. ADMIN./	41	294.85	45	208.18	3 913.33	8.66
64511200 URSSAF CONTRATS AIDES	8	646.75	8	956.57	309.82	3.46
64511300 URSSAF ENCADRANTS+ASS. TECHN	34	582.49	33	868.57	713.92	2.11
64550000 CHARGES SUR CP SVE ADMIN./ASP	1	548.59	1	725.84	3 274.43	189.73
64551000 CHARGES SUR CP PERS. EN INSERT		230.89		140.79	90.10	64.00
64552000 CHARGES SUR CP ENCAD. TECHN./A	3	032.84		899.07	2 133.77	237.33
64560000 PREVOYANCE CHORUM PERS. EN INS	1	641.07	1	470.75	170.32	11.58
64561000 PREV. CHORUM SVE ADM/ASP	1	714.80	1	847.71	132.91	7.19
64562000 PREVOYANCE CHORUM ENCAD. TECH	1	053.36	1	038.19	15.17	1.46
64572000 RETRAITE REUNICA ADM	8	438.48	9	284.07	845.59	9.11
64572200 RETRAITE REUNICA CONT.AIDES		619.77		835.27	215.50	25.80
64572300 RETR. REUNICA ENCADR.+ASS.TECH	6	636.15	6	373.45	262.70	4.12
64573000 MUTUELLE SVE ADMIN.+ASP		987.00		987.20	0.20	0.02
64573100 MUTUELLE PERS.EN INSERTION	3	026.80	2	298.92	727.88	31.66
64573200 MUTUELLE ENCADR.+ ASS.TECHN.	1	628.55	1	776.96	148.41	8.35
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3	758.40	5	149.20	1 390.80	27.01
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	34	712.10	38	298.84	3 586.74	9.37
68111000 DOT. AMORT IMMOS INCORPORELLES	1	119.44	1	165.92	46.48	3.99
68112000 DOT. AMORT IMMOS CORPORELLES	33	592.66	37	132.92	3 540.26	9.53
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3	112.00	3	112.00		
68150000 PROVISON PR RISQ ET CGES DESAM	3	112.00			3 112.00	
68152000 DOTATIONS PROV. RISQUES ET C.				3 112.00	3 112.00	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
AUTRES CHARGES	321.24		33.42		287.82	861.22
65800000 DIFFERENCE REGLEMENT	321.24		33.42		287.82	861.22
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 220 182.76		1 098 300.68		121 882.08	11.10
RESULTAT D'EXPLOITATION	83 312.48		87 292.91		3 980.43	4.56
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	651.31		307.57		343.74	111.76
76400000 REVENUS VALEURS MOBIL. PLACEME	651.31		307.57		343.74	111.76
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	651.31		307.57		343.74	111.76
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	9 218.16		10 339.25		1 121.09	10.84
66110000 INTERETS D'EMPRUNTS	8 821.93		9 980.90		1 158.97	11.61
66116200 COMMISSION DE MVTS CC	396.23		358.35		37.88	10.57
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	9 218.16		10 339.25		1 121.09	10.84
RESULTAT FINANCIER	8 566.85		10 031.68		1 464.83	14.60
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	74 745.63		77 261.23		2 515.60	3.26
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	13 917.06		16 517.35		2 600.29	15.74
77500000 PRODUITS CESSION D'ELEMENTS D'	3 280.00				3 280.00	
77700000 QUOTE PART SUBVENTION INVESTIS	10 637.06		16 517.35		5 880.29	35.60
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	13 917.06		16 517.35		2 600.29	15.74
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			129.96		129.96	100.00
67100000 CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GES			124.96		124.96	100.00
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIE			5.00		5.00	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			129.96		129.96	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 917.06		16 387.39		2 470.33	15.07
TOTAL PRODUITS	1 318 063.61		1 202 418.51		115 645.10	9.62
TOTAL DES CHARGES	1 229 400.92		1 108 769.89		120 631.03	10.88
SOLDE INTERMEDIAIRE	88 662.69		93 648.62		4 985.93	5.32
EXCEDENTS OU DEFICITS	88 662.69		93 648.62		4 985.93	5.32

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association a participé à la création de l'association POLE RESSOURCERIE DU CHABLAIS qui offre à notre association des perspectives supplémentaires.

Un partenariat impliquant un système de refacturation a été mis en place au sein des deux associations.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Néant

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	22 389	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 988	
Terrains	67 300		
Constructions sur sol propre	224 700		
Installations générales agencements aménagements des constructions	105 265		1 413
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	67 530		3 133
Matériel de transport	137 030		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 075		
TOTAL	619 900		4 546
Autres participations	4 628		
Prêts, autres immobilisations financières	8 255		
TOTAL	12 883		
TOTAL GENERAL	658 160		4 546

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			22 389	22 389
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			2 988	2 988
Terrains				67 300	67 300
Constructions sur sol propre				224 700	224 700
Installations générales agencements aménagements constr.				106 678	106 678
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				70 663	70 663
Matériel de transport			10 617	126 413	126 413
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				18 075	18 075
TOTAL			10 617	613 829	613 829
Autres participations				4 628	4 628
Prêts, autres immobilisations financières				8 255	8 255
TOTAL				12 883	12 883
TOTAL GENERAL			10 617	652 089	652 089

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	15 374	1 119		16 493
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 988			2 988
Constructions sur sol propre	154 294	11 235		165 529
Installations générales agencements aménagements constr.	102 891	1 224		104 115
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	57 818	5 925		63 742
Matériel de transport	86 456	12 431	10 617	88 270
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 796	2 778		13 574
TOTAL	412 255	33 593	10 617	435 230
TOTAL GENERAL	430 616	34 712	10 617	454 711

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	1 119				
Constructions sur sol propre	11 235				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 224				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 925				
Matériel de transport	12 431				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 778				
TOTAL	33 593				
TOTAL GENERAL	34 712				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	8 255	8 255	
Autres créances clients	112 151	112 151	
Débiteurs divers	157 347	157 347	
TOTAL	277 753	277 753	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	339	339		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	164 319	164 319		
Emprunts et dettes financières divers	40	40		
Fournisseurs et comptes rattachés	39 453	39 453		
Personnel et comptes rattachés	65 739	65 739		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 664	60 664		
Autres impôts taxes et assimilés	946	946		
Produits constatés d'avance	18 821	18 821		
TOTAL	350 322	350 322		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	27 613			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	20 893
Autres créances	157 347
Total	178 240

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	339
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 600
Dettes fiscales et sociales	87 418
Total	91 357

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	18 821
Total	18 821

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		390 000
SUBROGATION DANS LE PRIVILEGE PRETEUR DENIERS	390 000	
INSCRIPTION PRIVILEGE PRETEUR DE DENIERS		
HYPOTHEQUE CONVENTIONNELLE COMPLEMENTAIRE		
Total (1)		390 000

Engagements reçus

Néant

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
REMBOURSEMENT FORMATION	17 094
RBT CONTRATS AIDES	69 633
DIVERS	3 189
Total	89 916