

UNION DES SAPEURS-POMPIERS DE L'AUDE

*3 rue aristide BERGES
BP 1009 LA BOURIETTE
11000 CARCASSONNE*

*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 CARCASSONNE
Le 22/05/2023**

**DALMAU THIERRY
EXPERT-COMPTABLE**

DALMAU THIERRY
*495 AVENUE PAUL HENRI MOUTON
LA FERRAUDIERE II
11069 CARCASSONNE
0468253255*

COMPTES ANNUELS du 01/01/2022 au 31/12/2022

| | Pages |
|------------------------------------|---------|
| - <i>Bilan actif-passif</i> | 1 et 2 |
| - <i>Compte de résultat</i> | 3 et 4 |
| - <i>Détail bilan</i> | 5 et 6 |
| - <i>Détail Compte de résultat</i> | 7 à 9 |
| - <i>Annexe</i> | 10 à 13 |

DALMAU THIERRY

495 AVENUE PAUL HENRI MOUTON

LA FERRAUDIERE II

11069 CARCASSONNE

0468253255

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 | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | | | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Installations techniques Matériel et outillage | 69 797 | 51 995 | 17 802 | 10 061 | 7 741 | 76.94 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | | |
| | Immobilisations financières (1) | | | | | | |
| | Participations et Créances rattachées | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres | | | | | | |
| | Total I | 69 797 | 51 995 | 17 802 | 10 061 | 7 741 | 76.94 |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | 12 479 | | 12 479 | 4 057 | 8 422 | |
| | Créances (2) | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 10 446 | | 10 446 | 14 146 | 3 700 | 26.16 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | | | | 7 031 | 7 031 | 100.00 |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 168 605 | | 168 605 | 170 528 | 1 923 | 1.13 |
| | Charges constatées d'avance (2) | | | | 2 528 | 2 528 | 100.00 |
| | Total II | 191 530 | | 191 530 | 198 291 | 6 761 | 3.41 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 261 327 | 51 995 | 209 332 | 208 352 | 980 | 0.47 |

(1) Dont à moins d'un an
(2) 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 PROPRES | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | 172 | 975 | 172 | 975 | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| FONDS DÉDIÉS | Réserves pour projet de l'entité | | | | | | |
| | Autres | | | | | | |
| | Report à nouveau | 9 | 846 | 3 | 684 | 13 | 529 367.29 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 41 | 413 | 13 | 529 | 54 | 942 406.11 |
| | | | | | | | |
| | Situation nette (sous total) | 141 | 407 | 182 | 820 | 41 | 413 22.65 |
| | Fonds propres consommables | | | | | | |
| | Subventions d'investissement | | | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | | | |
| | Total I | 141 | 407 | 182 | 820 | 41 | 413 22.65 |
| PROVISIONS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | | | |
| | Fonds dédiés | | | | | | |
| DETTE (1) | Total II | | | | | | |
| | Provisions pour risques | 40 | 000 | 10 | 000 | 30 | 000 300.00 |
| DETTE (2) | Provisions pour charges | | | | | | |
| | Total III | 40 | 000 | 10 | 000 | 30 | 000 300.00 |
| DETTE (3) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 9 | 313 | 202 | | 9 | 111 NS |
| | Dettes des legs ou donations | | | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 12 | 882 | 12 | 214 | 667 | 5.46 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | 5 | 731 | 3 | 115 | 2 | 616 83.97 |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | Total IV | 27 | 925 | 15 | 532 | 12 | 393 79.80 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 209 | 332 | 208 | 352 | 980 | 0.47 |

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2022 12 | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|
| | | | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | |
| Cotisations | 130 680 | 129 857 | 824 | 0.63 |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | 8 856 | 3 621 | 5 235 | 144.57 |
| Ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de service | 50 719 | 43 708 | 7 011 | 16.04 |
| Parrainages | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 116 200 | 116 200 | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | | | | |
| Mécénats | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | 32 259 | 31 796 | 463 | 1.46 |
| Total I | 338 714 | 325 181 | 13 533 | 4.16 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | |
| Achats de marchandises | 24 659 | 13 798 | 10 861 | 78.71 |
| Variation de stock | 8 422 | 3 326 | 11 747 | 353.24 |
| Autres achats et charges externes | 139 994 | 110 615 | 29 379 | 26.56 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 925 | | 1 925 | |
| Salaires et traitements | 54 293 | 31 994 | 22 299 | 69.70 |
| Charges sociales | 23 884 | 29 836 | 5 952 | 19.95 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 9 974 | 7 117 | 2 857 | 40.15 |
| Dotations aux provisions | 30 000 | 10 000 | 20 000 | 200.00 |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | 105 621 | 103 932 | 1 689 | 1.63 |
| Total II | 381 928 | 310 618 | 71 311 | 22.96 |
| | | | | |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 43 214 | 14 563 | 57 777 | 396.73 |
| | | | | |

(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 | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 261 | 362 | 899 | 248.50 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total III | 1 261 | 362 | 899 | 248.50 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total IV | | | | |
| 2. Résultat financier (III-IV) | 1 261 | 362 | 899 | 248.50 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | 41 953 | 14 925 | 56 878 | 381.09 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Sur opérations de gestion | 540 | 24 | 516 | NS |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Total V | 540 | 24 | 516 | NS |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 1 420 | 1 420 | 100.00 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Total VI | | 1 420 | 1 420 | 100.00 |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | 540 | 1 396 | 1 936 | 138.66 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | |
| Total des produits (I+III+V) | 340 515 | 325 567 | 14 948 | 4.59 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 381 928 | 312 038 | 69 891 | 22.40 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | 41 413 | 13 529 | 54 942 | 406.11 |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2022 12 | | Exercice N-1 31/12/2021 12 | | Ecart N / N-1 | |
|--|--------------------------------|-----------------------------|------------|-------------------------------|--------|---------------|---|
| | | | | | | Euros | % |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE | | 17 802.06 | 10 061.21 | 7 740.85 | 76.94 | | |
| 21820000 | MATERIEL DE TRANSPORT | 40 852.46 | 29 850.46 | 11 002.00 | 36.86 | | |
| 21830000 | MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQU | 8 627.31 | 4 556.73 | 4 070.58 | 89.33 | | |
| 21840000 | MOBILIER DE BUREAU | 4 563.82 | 1 921.76 | 2 642.06 | 137.48 | | |
| 21850000 | MATERIEL SECOURISME | 15 753.52 | 15 753.52 | | | | |
| 28182000 | AMORT MATERIEL TRANSPORT | 30 272.00 | 21 904.00 | 8 368.00 | 38.20 | | |
| 28183000 | AMORT MATERIEL BUREAU ET INFOR | 5 104.73 | 4 535.94 | 568.79 | 12.54 | | |
| 28184000 | AMORT MOBILIER BUREAU | 1 394.00 | 761.00 | 633.00 | 83.18 | | |
| 28185000 | AMORT MAT SECOURISME | 15 224.32 | 14 820.32 | 404.00 | 2.73 | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | | 17 802.06 | 10 061.21 | 7 740.85 | 76.94 | | |
| STOCKS ET EN COURS | | 12 478.85 | 4 057.26 | 8 421.59 | 207.57 | | |
| 37100000 | FOURNITURES DIVERSES | 7 052.00 | 1 805.01 | 5 246.99 | 290.69 | | |
| 37110000 | STOCK MEDAILLES | 5 426.85 | 2 252.25 | 3 174.60 | 140.95 | | |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES | | 10 446.00 | 14 146.00 | 3 700.00 | 26.16 | | |
| 41100000 | CLIENT | 10 446.00 | 14 146.00 | 3 700.00 | 26.16 | | |
| AUTRES | | | 7 031.20 | 7 031.20 | 100.00 | | |
| 46870000 | PRODUITS A RECEVOIR | | 7 031.20 | 7 031.20 | 100.00 | | |
| DISPONIBILITES | | 168 605.29 | 170 528.34 | 1 923.05 | 1.13 | | |
| 51211000 | SOCIETE GENERALE C/C | 15 848.03 | 4 013.93 | 11 834.10 | 294.83 | | |
| 51220000 | LIVRET A SOCIETE GENERALE | 73 731.30 | 72 730.02 | 1 001.28 | 1.38 | | |
| 51230000 | SG UDSP SECTION FOOT | 3 725.40 | 3 676.77 | 48.63 | 1.32 | | |
| 51240000 | SG SECOURISME | 30 989.16 | 16 279.80 | 14 709.36 | 90.35 | | |
| 51250000 | SG HAND | 929.90 | 2 946.00 | 2 016.10 | 68.44 | | |
| 51260000 | CSL SOCIETE GENERALE | 43 123.68 | 70 864.00 | 27 740.32 | 39.15 | | |
| 53100000 | CAISSE | 257.82 | 17.82 | 240.00 | NS | | |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | | 2 527.98 | 2 527.98 | 100.00 | | |
| 48600000 | CHARGES CONSTATEES AVANCE | | 2 527.98 | 2 527.98 | 100.00 | | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | | 191 530.14 | 198 290.78 | 6 760.64 | 3.41 | | |
| TOTAL GENERAL | | 209 332.20 | 208 351.99 | 980.21 | 0.47 | | |
| | | | | | | | |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2022 12 | | Exercice N-1 31/12/2021 12 | | Ecart N / N-1 | |
|---|--|-----------------------------|--|-------------------------------|--|---------------|--------|
| | | | | | | Euros | % |
| FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE | | 172 974.89 | | 172 974.89 | | | |
| 10100000 CAPITAL | | 172 974.89 | | 172 974.89 | | | |
| REPORT A NOUVEAU | | 9 845.52 | | 3 683.50 | | 13 529.02 | 367.29 |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDIT | | 221 919.03 | | 208 390.01 | | 13 529.02 | 6.49 |
| 11900000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBIT | | 212 073.51 | | 212 073.51 | | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | | 41 413.23 | | 13 529.02 | | 54 942.25 | 406.11 |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | | 141 407.18 | | 182 820.41 | | 41 413.23 | 22.65 |
| TOTAL FONDS PROPRES | | 141 407.18 | | 182 820.41 | | 41 413.23 | 22.65 |
| TOTAL FONDS DEDIES | | | | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES | | 40 000.00 | | 10 000.00 | | 30 000.00 | 300.00 |
| 15180000 PROV INDEMNITE DE RUPTURE | | 40 000.00 | | 10 000.00 | | 30 000.00 | 300.00 |
| TOTAL PROVISIONS | | 40 000.00 | | 10 000.00 | | 30 000.00 | 300.00 |
| DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | | 9 312.86 | | 202.30 | | 9 110.56 | NS |
| 40100000 FOURNISSEURS | | 9 312.86 | | 202.30 | | 9 110.56 | NS |
| DETTE FISCALES ET SOCIALES | | 12 881.52 | | 12 214.28 | | 667.24 | 5.46 |
| 42100000 SALAIRES | | | | 564.18 | | 564.18 | 100.00 |
| 43860000 CHARGES SOCIALES A PAYER | | 6 856.97 | | 11 650.10 | | 4 793.13 | 41.14 |
| 43880000 CONGES A PAYER | | 4 998.55 | | | | 4 998.55 | |
| 44860000 FC UNIFORMATION | | 1 026.00 | | | | 1 026.00 | |
| AUTRES DETTES | | 5 730.64 | | 3 115.00 | | 2 615.64 | 83.97 |
| 41100000 CLIENT | | 1 754.17 | | | | 1 754.17 | |
| 46700000 DETTES DIVERSES | | | | 367.00 | | 367.00 | 100.00 |
| 46700100 TELETHON | | | | 450.00 | | 450.00 | 100.00 |
| 46860000 CHARGES A PAYER | | 2 476.82 | | 2 298.00 | | 178.82 | 7.78 |
| 46880000 CH A PAYER CONGES | | 1 499.65 | | | | 1 499.65 | |
| TOTAL DETTES | | 27 925.02 | | 15 531.58 | | 12 393.44 | 79.80 |
| TOTAL GENERAL | | 209 332.20 | | 208 351.99 | | 980.21 | 0.47 |
| | | | | | | | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|------------|------------|--------------|--------|---------------|---|
| | 31/12/2022 | 12 | 31/12/2021 | 12 | Euros | % |
| COTISATIONS | 130 680.43 | 129 856.75 | 823.68 | 0.63 | | |
| 75600000 COTISATIONS FACTUREES | 130 680.43 | 129 856.75 | 823.68 | 0.63 | | |
| VENTES DE BIENS | 8 856.00 | 3 621.00 | 5 235.00 | 144.57 | | |
| 70712000 LIVRETS PERMIS BATEAU | 220.00 | 1 443.00 | 1 223.00 | 84.75 | | |
| 70712100 TELETHON | 240.00 | 1 170.00 | 930.00 | 79.49 | | |
| 70713100 MEDAILLES AUDE | 8 396.00 | 1 008.00 | 7 388.00 | 732.94 | | |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE | 50 719.10 | 43 707.69 | 7 011.41 | 16.04 | | |
| 70610000 FORMATIONS | 59 920.00 | 44 057.00 | 15 863.00 | 36.01 | | |
| 70818000 MARGE CALENDRIERS | 9 400.90 | 1 399.31 | 8 001.59 | 571.82 | | |
| 70871000 PARTENAIRES | 200.00 | 1 050.00 | 850.00 | 80.95 | | |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 116 200.00 | 116 200.00 | | | | |
| 74100000 SUBVENTIONS SDIS AUDE | 115 000.00 | 115 000.00 | | | | |
| 74110000 SUVT SDIS ORPHELINS | 1 200.00 | 1 200.00 | | | | |
| AUTRES PRODUITS | 32 258.96 | 31 795.68 | 463.28 | 1.46 | | |
| 75113000 HAND | 4 922.00 | 1 550.00 | 3 372.00 | 217.55 | | |
| 75114000 FOOT | 3 795.00 | 500.00 | 3 295.00 | 659.00 | | |
| 75870000 DONS ET VENTES PUPILLES | 8 297.75 | 14 299.99 | 6 002.24 | 41.97 | | |
| 75890000 REMBOURSEMENT FRAIS DEPLAC. | 1 668.01 | 2 780.69 | 1 112.68 | 40.01 | | |
| 75900000 CPAM | | 2 380.00 | 2 380.00 | 100.00 | | |
| 75920000 MALAKOF IJ COMPLEMENTAIRES | 13 576.20 | 10 285.00 | 3 291.20 | 32.00 | | |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 338 714.49 | 325 181.12 | 13 533.37 | 4.16 | | |
| ACHATS DE MARCHANDISES | 24 659.03 | 13 798.38 | 10 860.65 | 78.71 | | |
| 60712000 ACHATS DIVERS | 3 043.30 | 10 356.38 | 7 313.08 | 70.61 | | |
| 60712002 ACHAT SECTION JSP | 16 390.65 | | 16 390.65 | | | |
| 60712003 ACHAT MISSION POLOGNE | 1 626.08 | | 1 626.08 | | | |
| 60712100 TELETHON | 2 506.00 | | 2 506.00 | | | |
| 60713400 MEDAILLES UR-FNSPF | 1 093.00 | 3 442.00 | 2 349.00 | 68.25 | | |
| VARIATION DE STOCK | 8 421.59 | 3 325.51 | 11 747.10 | 353.24 | | |
| 60370000 VARIATION STOCK FOURN.DIVERSES | 2 994.74 | 1 607.99 | 1 386.75 | 86.24 | | |
| 60371000 VAR STOCK MÉDAILLES | 5 426.85 | 4 933.50 | 10 360.35 | 210.00 | | |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 139 993.95 | 110 614.61 | 29 379.34 | 26.56 | | |
| 60641000 FOURNITURES DE BUREAU | 1 142.90 | 528.38 | 614.52 | 116.30 | | |
| 61551000 ENTRETIEN VEHICULE | 2 545.56 | 1 202.55 | 1 343.01 | 111.68 | | |
| 61553000 LOGICIELS | 1 539.00 | 1 439.03 | 99.97 | 6.95 | | |
| 61610000 ASSURANCE VEHICULE | 1 102.69 | 542.44 | 560.25 | 103.28 | | |
| 61660000 ASSURANCE BUREAU | 55.65 | 49.00 | 6.65 | 13.57 | | |
| 62260000 COMPTA COMM AUX COMPTES | 5 823.64 | 4 726.80 | 1 096.84 | 23.20 | | |
| 62373000 COMMISSION COMMUNICATION | 2 030.51 | 2 366.40 | 335.89 | 14.19 | | |
| 62381000 COMMISSION DES ANCIENS | 14 148.00 | 36 263.00 | 22 115.00 | 60.99 | | |
| 62381001 COMMISSION ANCIEN IVV | 18 152.00 | | 18 152.00 | | | |
| 62383000 COMMISSION PUPILLES | 7 529.86 | 8 290.86 | 761.00 | 9.18 | | |
| 62384000 SALAIRES FORMATEURS | 15 371.42 | 11 738.81 | 3 632.61 | 30.95 | | |
| 62385000 PETIT MAT SECOURISME | 7 855.28 | 11 805.00 | 3 949.72 | 33.46 | | |
| 62510000 DEPLAC. REUNION CONGRES AUTRE | 35 368.83 | 24 307.58 | 11 061.25 | 45.51 | | |
| 62511000 COMMISSION SPORT | 4 062.72 | | 4 062.72 | | | |
| 62511100 HAND | 8 037.90 | 252.00 | 7 785.90 | NS | | |
| 62511200 FOOT | 4 986.37 | 669.33 | 4 317.04 | 644.98 | | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2022 | 12 | Exercice N-1 31/12/2021 | 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|--------------------------|----|----------------------------|----|---------------|--------|
| | | | | | Euros | % |
| 62513001 COMMISSION SOLIDARITE POMPIER | 6 700.00 | | 5 100.00 | | 1 600.00 | 31.37 |
| 62600000 ABONN. INTERNET- BP-TIMBRES | 1 126.95 | | 1 042.03 | | 84.92 | 8.15 |
| 62700000 SERVICES BANCAIRES | 320.67 | | 291.40 | | 29.27 | 10.04 |
| 62830000 CERTIFICATION QUALIOPI | 2 094.00 | | | | 2 094.00 | |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 1 924.61 | | | | 1 924.61 | |
| 63300000 FC UNIFORMATION | 1 924.61 | | | | 1 924.61 | |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 54 293.16 | | 31 994.41 | | 22 298.75 | 69.70 |
| 64110000 SALAIRES ADMINISTRATIFS | 30 587.67 | | 11 554.01 | | 19 033.66 | 164.74 |
| 64120000 SALAIRE COLLABORATRICE FORM. | 18 706.94 | | 20 440.40 | | 1 733.46 | 8.48 |
| 64160000 PROV CONGES PAYES | 4 998.55 | | | | 4 998.55 | |
| CHARGES SOCIALES | 23 884.33 | | 29 835.90 | | 5 951.57 | 19.95 |
| 64510000 COTISATIONS URSSAF | 20 394.44 | | 27 940.89 | | 7 546.45 | 27.01 |
| 64560000 CH SOC CONGES PAYES | 1 499.65 | | | | 1 499.65 | |
| 64720000 CONTRIBUTION COS SDIS | 573.99 | | 739.64 | | 165.65 | 22.40 |
| 64750000 SIST | 329.98 | | 360.67 | | 30.69 | 8.51 |
| 64760000 MUTUELLE | 1 086.27 | | 794.70 | | 291.57 | 36.69 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 9 973.79 | | 7 116.68 | | 2 857.11 | 40.15 |
| 68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 9 973.79 | | 7 116.68 | | 2 857.11 | 40.15 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS | 30 000.00 | | 10 000.00 | | 20 000.00 | 200.00 |
| 68150000 DOTATIONS PROV RISQUES | 30 000.00 | | 10 000.00 | | 20 000.00 | 200.00 |
| AUTRES CHARGES | 105 621.19 | | 103 932.21 | | 1 688.98 | 1.63 |
| 65400000 SOLDE IRRECOUVRABLE | | | 0.47 | | 0.47 | 100.00 |
| 65810000 REVERSEMENT ODP | 6 993.75 | | 7 008.75 | | 15.00 | 0.21 |
| 65820000 REVERSEMENT UNION REGIONALE | 10 686.00 | | 12 472.00 | | 1 786.00 | 14.32 |
| 65830000 REVERSEMENT FNSPF | 38 463.20 | | 36 269.25 | | 2 193.95 | 6.05 |
| 65840000 REVERSEMENT MNSPF | 42 882.24 | | 41 141.34 | | 1 740.90 | 4.23 |
| 65850000 REVERSEMENT ANCIENS | 4 994.00 | | 5 200.00 | | 206.00 | 3.96 |
| 65870000 REVERSEMENT MAG FEDE | 1 602.00 | | 1 840.40 | | 238.40 | 12.95 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 381 928.47 | | 310 617.70 | | 71 310.77 | 22.96 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 43 213.98 | | 14 563.42 | | 57 777.40 | 396.73 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 1 260.96 | | 361.83 | | 899.13 | 248.50 |
| 76800000 INTERET LIVRET | 1 260.96 | | 361.83 | | 899.13 | 248.50 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 1 260.96 | | 361.83 | | 899.13 | 248.50 |
| RESULTAT FINANCIER | 1 260.96 | | 361.83 | | 899.13 | 248.50 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 41 953.02 | | 14 925.25 | | 56 878.27 | 381.09 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | 539.79 | | 24.00 | | 515.79 | NS |
| 77180000 PRODUIT EXCEPTIONNEL | 539.79 | | 24.00 | | 515.79 | NS |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 539.79 | | 24.00 | | 515.79 | NS |
| | | | | | | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|--|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | | 31/12/2022 | 12 | 31/12/2021 | 12 | Euros | % |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | | | | 1 420.23 | | 1 420.23 | 100.00 |
| 67134000 SUBVENTION DON | | | | 1 420.20 | | 1 420.20 | 100.00 |
| 67180000 CHARGES EXCEP | | | | 0.03 | | 0.03 | 100.00 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | 1 420.23 | | 1 420.23 | 100.00 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 539.79 | | 1 396.23 | | 1 936.02 | 138.66 |
| TOTAL DES PRODUITS | | 340 515.24 | | 325 566.95 | | 14 948.29 | 4.59 |
| TOTAL DES CHARGES | | 381 928.47 | | 312 037.93 | | 69 890.54 | 22.40 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | | 41 413.23 | | 13 529.02 | | 54 942.25 | 406.11 |
| | | | | | | | |

ANNEXE

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

- 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

Provision pour risques

Une salariée est en longue maladie depuis janvier 2021.

Une provision de 10 000 € a été constituée en 2021 en prévision de la rupture de son contrat .

L'association a été informée en 04/2023 de l'inaptitude médicale non professionnelle de la salariée .

Le calcul prévisionnel des indemnités à verser sera de :

brut 3 167 x 8.5 mois = 26 919 €

congés dus 10 049 €

charges/congés 3 000 €

En conséquence la provision est portée à 40 000 € par une dotation complémentaire de 30 000 €

Objet social

Fédérer pour l'exercice de leur mission les sapeurs-pompiers de l'Aude .

Avantage ne nature

Mise à disposition des bureaux par le SDIS

ANNEXE

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

Produits d'exploitation

| | |
|---------------|---------|
| Formation | 59 920 |
| Permis bateau | 220 |
| Médailles | 8396 |
| Calendriers | - 9 400 |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Matériel de transport | 29 850 | | 11 002 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 6 478 | | 6 713 |
| Emballages récupérables et divers | 15 754 | | |
| TOTAL | 52 082 | | 17 715 |
| TOTAL GENERAL | 52 082 | | 17 715 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Matériel de transport | | | 40 852 | 40 852 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 13 191 | 13 191 |
| Emballages récupérables et divers | | | 15 754 | 15 754 |
| TOTAL | | | 69 797 | 69 797 |
| TOTAL GENERAL | | | 69 797 | 69 797 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Matériel de transport | 21 904 | 8 368 | | 30 272 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 5 297 | 1 202 | | 6 499 |
| Emballages récupérables et divers | 14 820 | 404 | | 15 224 |
| TOTAL | 42 021 | 9 974 | | 51 995 |
| TOTAL GENERAL | 42 021 | 9 974 | | 51 995 |

ANNEXE

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

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Matériel de transport | 8 368 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 1 202 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | 404 | | | | |
| TOTAL | 9 974 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 9 974 | | | | |

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------|
| Autres provisions pour risques et charges | 10 000 | 30 000 | | | 40 000 |
| TOTAL | 10 000 | 30 000 | | | 40 000 |
| TOTAL GENERAL | 10 000 | 30 000 | | | 40 000 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 30 000 | | | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres créances clients | 10 446 | 10 446 | |
| TOTAL | 10 446 | 10 446 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 9 313 | 9 313 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 11 856 | 11 856 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 1 026 | 1 026 | | |
| Autres dettes | 5 731 | 5 731 | | |
| TOTAL | 27 925 | 27 925 | | |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fiscales et sociales | 12 882 |
| Autres dettes | 2 477 |
| Total | 15 358 |

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

| | Personnel salarié |
|----------|----------------------|
| Employés | 2 |
| Total | 2 |