

CENTRE SOCIO CULTUREL LES ABEILLES
3, avenue de la République
58260 LA MACHINE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

CENTRE SOCIO CULTUREL LES ABEILLES

3 AVENUE DE LA REPUBLIQUE

58260 LA MACHINE

EXERCICE 2022

1 – RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

2 – RAPPORT SPECIAL

3 – COMPTES ANNUELS

1 – RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

**CENTRE SOCIO CULTUREL LES ABEILLES
3 Avenue de la République
58260 LA MACHINE**

Aux adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels Centre Socio Culturel Les Abeilles relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de votre association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux adhérents 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 le Conseil d'Administration.

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

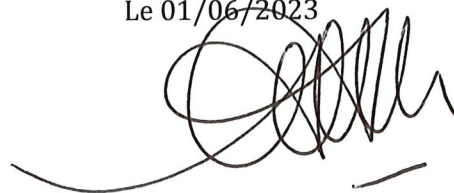
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'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.

A Varennes Vauzelles,
Le 01/06/2023



Pour COGEP AUDIT,
Caroline CELLUCCI
Commissaire aux comptes

2 – RAPPORT SPECIAL

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2022

CENTRE SOCIO CULTUREL LES ABEILLES
3 Avenue de la République
58260 LA MACHINE

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre associations, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Le 01/06/2023



Pour COGEP AUDIT,
Caroline CELLUCCI
Commissaire aux comptes

3 - COMPTES ANNUELS

BILAN

Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			31.12.2021
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 904.12	2 904.12		
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	2 904.12	2 904.12		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	143 609.64	81 769.72	61 839.92	60 859.31
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS	5 684.58	517.06	5 167.52	
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	137 925.06	81 252.66	56 672.40	60 859.31
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 858.00		1 858.00	1 858.00
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 858.00		1 858.00	1 858.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	148 371.76	84 673.84	63 697.92	62 717.31
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	141 836.31	3 646.86	138 189.45	151 898.90
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	39 017.12	3 646.86	35 370.26	142 985.92
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	102 819.19		102 819.19	8 912.98
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	91 809.00		91 809.00	62 890.34
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	379.38		379.38	2 198.55
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	234 024.69	3 646.86	230 377.83	216 987.79
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	382 396.45	88 320.70	294 075.75	279 705.10

BILAN

Passif	31/12/2022 Montant	31.12.2021 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		
AUTRES RESERVES	35 391.55	35 391.55
REPORT A NOUVEAU	68 356.84	83 016.56
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	13 952.65	-14 659.72
SITUATION NETTE (1)	117 701.04	103 748.39
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	37 697.45	40 450.66
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	37 697.45	40 450.66
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	155 398.49	144 199.05
FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS ET DONATIONS	4 350.00	6 200.00
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES (3)	4 350.00	6 200.00
PROVISIONS POUR RISQUES	11 037.00	9 606.00
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)	11 037.00	9 606.00
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	36 000.00	48 000.00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	36 464.25	21 838.96
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	45 933.73	43 951.46
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	512.82	1 705.55
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 379.46	4 204.08
TOTAL DETTES (5)	123 290.26	119 700.05
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	294 075.75	279 705.10

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Toutes les écritures

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		31.12.2021
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	5 337.00		4 371.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	425 970.07		361 413.42
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		425 970.07	361 413.42
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	322 545.98		307 969.43
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
DONS MANUELS			
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		322 545.98	307 969.43
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	15 408.46		18 509.23
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	6 200.00		1 996.00
AUTRES PRODUITS	36 368.87		26 277.19
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		811 830.38	720 536.27
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		217 526.25	194 092.37
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	21 084.04		21 156.70
SALAIRES ET TRAITEMENTS	432 985.89		392 582.61
CHARGES SOCIALES	120 049.75		107 695.63
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	11 902.51		10 818.59
DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 431.00		1 075.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	4 350.00		6 200.00
AUTRES CHARGES			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		809 329.44	733 620.90
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		2 500.94	-13 084.63

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		31.12.2021
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	880.21		335.97
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		880.21	335.97
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		880.21	335.97
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	4 453.40		4 590.28
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	8 478.21		8 258.76
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		12 931.61	12 849.04
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	2 360.11		14 760.10
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		2 360.11	14 760.10
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		10 571.50	-1 911.06

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		31.12.2021
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		825 642.20	733 721.28
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		811 689.55	748 381.00
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		13 952.65	
SOLDE DEBITEUR = PERTE			14 659.72
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	10 606.60		10 687.80
PRESTATION EN NATURE	56 204.86		55 715.25
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		66 811.46	66 403.05
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE	10 606.60		10 687.80
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	56 204.86		55 715.25
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		66 811.46	66 403.05

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
TOTAL (871)			0.00	870 Bénévolat	
860	Secours en nature			870000	BENEVOLAT 10 606.60
860000	BENEVOLAT	10 606.60		TOTAL (870)	10 606.60
TOTAL (860)			10 606.60	871 Prestations en nature	
861	Mise à disposition gratuite de biens			871000	VALORISATION DES MISES A DISPO DE LOCAL 56 204.86
861000	VALORISATION DES MISES A DISPO DE LOC	56 204.86		TOTAL (861)	56 204.86
Total charges contributions volontaires			66 811.46	Total produits contributions volontaires 66 811.46	

ANNEXE

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

Le Centre Socio-Culturel Les Abeilles est une association implantée au 3, Avenue de la République 58260 LA MACHINE
03.86.50.84.97
votreassociation@csc-lamachine.com

L'association a pour activité :

- Une Fonction accueil, une Fonction Animation de la Vie Sociale et une Fonction Animation Collective Familles qui font l'objet d'agréments attribués par la Caisse d'Allocations Familiales (CAF) sur présentation de projets.
- L'accueil de permanences sociales ou diverses autres permanences : Mission Locale, association Savoir Lire et Ecrire...
- Le portage d'un France Services.
- La coordination du Contrat Enfance Jeunesse signé entre la Collectivité et la CAF, et la mise en œuvre des actions prévues dans ce contrat : petite enfance (Multi-Accueil), enfance et jeunesse (Accueils de Loisirs Périscolaires et Extrascolaires, et des séjours ou d'autres actions culturelles et sportives pour les publics visés).
- La coordination et la mise en œuvre du Contrat Local d'Accompagnement à la Scolarité.
- Des activités culturelles, sportives et de loisirs pour les familles et les adultes.
- Des actions de prévention Santé.
- Des actions à destination des 60 ans et + notamment pour agir contre l'isolement.
- Des actions locales dans les domaines de la solidarité et l'entraide.
- La gestion d'un service de portage de repas à domicile.

REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au Plan Comptable Général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales à but non lucratif.

Ce changement de méthode n'a pas eu d'effet sur la présentation des comptes annuels.

Les conventions 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,

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

IMMOBILISATIONS : TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AU 31.12.2022

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Acquisitions	Cessions ou destructions	Valeur brute à la clôture de l'exercice 2022
Matériel de transport	45 665.50 €			45 665.50 €
Matériel de bureau & informatique	25 129.79 €			25 129.79 €
Matériel d'Activités	7 012.40 €			7 012.40 €
Mobilier	46 997.52 €	7 198.54 €		54 196.06 €
Aménagement divers	4 499.31 €			4 499.31 €
Concessions et Droits	2 904.12 €			2 904.12 €
Autres Immo Corp.	1 422.00 €			1 422.00 €
Installations Générales		5 684.58 €		5 684.58 €
TOTAL	133 630.64 €	12 883.12 €	0 €	146 513.76 €

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

AMORTISSEMENTS : TABLEAU DES AMORTISSEMENTS AU 31.12.2022

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Matériel de transport	36 659.91 €	2 576.05 €		39 235.96 €
Matériel de bureau & informatique	22 087.74 €	2 845.27 €		24 933.01 €
Matériel d'Activités	4 732.80 €	608.67 €		5 341.47 €
Mobilier	5 614.33 €	4 621.13 €		10 235.46 €
Aménagement divers	584.69 €	449.93 €		1 034.62 €
Concessions et Droits	2 904.12 €			2 904.12 €
Autres Immo Corp.	187.74 €	284.40 €		472.14 €
Installations Générales		517.06 €		517.06 €
TOTAL	72 771.33 €	11 902.51 €	0 €	84 673.84 €

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens.

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES AU 31.12.2022 :

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	Echéances à plus d'un an
		Echéances à moins d'un an			Echéances A moins d'un an	
			Prêts CAF	36 000.00 €	12 000.00 €	24 000.00 €
Créances usagers	39 017.12 €	39 017.12 €	Fournisseurs	36 464.25 €	36 464.25 €	
Produits à recevoir	102 819.19 €	102 819.19 €	Dettes fiscales et sociales	33 496.38 €	33 496.38 €	
			Autres dettes	8 548.35 €	8 548.35 €	
				3 889.00 €	3 889.00 €	
TOTAL	141 836.31 €	141 836.31 €	TOTAL	118 397.98 €	94 397.98 €	24 000.00 €

FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE :**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS AU 31.12.2022**

Libellés	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise (valeur du patrimoine intégré)				
Réserves	35 391.55 €			35 391.55 €
Report à nouveau	83 016.56 €		14 659.72 €	68 356.84 €
Résultat comptable de l'exercice	-14 659.72 €	13 952.65 €	-14 659.72 €	13 952.65 €
TOTAL au 31.12.2022	103 748.39 €	13 952.65 €	0 €	117 701.04 €

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES AU 31.12.2022

Détail des subventions de fonctionnement affectées.	Fonds à engager au début de l'exercice. A	Utilisation en cours d'exercice 789 B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées 689 C	Fonds restants à engager en fin d'exercice. D = A-B+C
ARS	1 400.00 €	1 400.00 €	2 000.00 €	2 000.00 €
CAF Transfert Multi-Accueil				
GIE IMPA				
CONFERENCE DES FINANCEURS	4 800.00 €	4 800.00 €	2 350.00 €	2 350.00 €
REGION POSTE SENIORS				
TOTAL au 31.12.2022	6 200.00 €	6 200.00 €	4 350.00 €	4 350.00 €

PROVISIONS

Détail des provisions	Provisions au 01/01/2022 A	Dotations	Reprises		Provisions au 31/12/2022
			Utilisées	Non utilisées	
Indemnités de départ en retraite	9 606.00 €			1 431.00 €	11 037.00 €
Risque de reversement					
TOTAL au 31.12.2022	9 606.00 €			1 431.00 €	11 037.00 €

AUTRES INFORMATIONS

- **Contribution volontaire en nature**

Les contributions volontaires en nature consistent en :

- la mise en disposition de locaux
- du bénévolat

Ils ont été évalués en fonction du temps passé.

Les heures de bénévolat sont évaluées sur la base d'un taux horaire forfaitaire de 18.80 € pour les adhérents. Cette catégorie de mise à disposition s'élève à 10 606.60 €.

Les locaux sont valorisés sur la base d'un tarif horaire ou journalier, fonction de la consistance des locaux. Cette catégorie de mise à disposition s'élève à 56 204.86 €.

- **Rémunération des administrateurs**

La Présidente, le Vice-Président et la Trésorière n'ont perçu aucune rémunération au cours de la période.

- **COVID**

Fermeture partielle : elle a concerné uniquement le Multi-Accueil. La structure a été fermée du 13 septembre au 18 septembre 2022. Plusieurs salariées étant positives au COVID, le Multi-Accueil a procédé à la fermeture complète durant une semaine.

Les Accueils Collectifs de Mineurs périscolaires et extrascolaires n'ont pas été fermés en 2022 en raison de la COVID.

Tout au long de l'année, nous avons appliqué les protocoles spécifiques et adaptés aux particularités de nos différents domaines d'intervention : Multi-Accueil, Accueils Collectifs de Mineurs, Animation Collective Famille, manifestations et activités physiques, culturelles et de loisirs pour tous les âges, accueil des publics, France Services et permanences diverses, service de portage de repas, ...

Concernant l'équipe professionnelle, nous avons stoppé le télétravail. Aucun personnel n'a fait l'objet de l'activité partielle. Pour information, nous avons obtenu 2 126.34 € d'aide de l'Etat pour l'activité partielle pour toute l'année 2021.

L'Assemblée Générale organisée en 2022 s'est déroulée en présentiel mais dans le respect des conditions sanitaires définies préalablement.

Les activités et les services ont repris mais la fréquentation a été moins importante comparativement à la période « avant COVID » : c'est-à-dire avant 2020. Notre analyse partagée met en évidence des modifications des comportements, des habitudes de vies qui ont changé depuis... Cependant, nous avons agi et agirons pour remobiliser les différents publics dans les espaces collectifs que nous animons.

L'épidémie a évidemment touché l'effectif de l'association : les salariés, les bénévoles ou encore les intervenants extérieurs. De ce fait, la fonction Pilotage a dépensé beaucoup d'énergies pour remplacer, pour transférer, pour réorganiser, ... et la somme de tâches administratives a forcément été plus importante dans ces conditions en 2022.