

ROUE DE SECOURS

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

SIEGE SOCIAL : 13 RUE KRUG - 25 000 BESANCON

Exercice 2022

(01/01/2022 - 31/12/2022)

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2022

Établissement de Saône
2 rue de la Croix de Mission 25660 SAÔNE
03 81 25 56 37 - audit@agiliance.fr

Établissement de Vesoul
CS 90232 70004 VESOUL CEDEX
03 84 97 50 00 - audit@agiliance.fr

Établissement de Roche-lez-Beaupré
9 rue de Faltans 25220 ROCHE-LEZ-BEAUPRE
03 81 60 52 72 - audit@agiliance.fr



ROUE DE SECOURS

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

SIEGE SOCIAL : 13 RUE KRUG - 25 000 BESANCON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS **CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Aux sociétaires,

I. 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 ROUE DE SECOURS relatifs à l'exercice 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 L'ASSOCIATION ROUE DE SECOURS à la fin de cet exercice.

II. 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 du commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} Janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III. 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées ci-après, 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.

IV. 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 le rapport financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux sociétaires.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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'ASSOCIATION ROUE DE SECOURS 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'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

VI. 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'association à poursuivre son activité. 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 Roche-Lez-Beaupré, le 21 Juillet 2023
Le Commissaire aux Comptes

SAS AGILIANCE AUDIT
Représentée par :
Alexine GOUX, Associée



AGILIANCE AUDIT
9 rue de Faltans
25220 ROCHE-LEZ-BEAUPRE
audit@agiliance.fr
Siren 818 047 987
TVA FR 32 818 047 987

BILAN ACTIF

400716 - ROUE DE SECOURS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	3 877,42	3 877,42		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	31 662,40	1 883,07	29 779,33	30 423,49
Constructions	285 063,59	72 883,04	212 180,55	227 169,16
Installations techn., matériel et outil. ind.	56 798,21	20 985,54	35 812,67	40 353,88
Autres	334 852,95	221 932,30	112 920,65	69 856,29
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	1 000,16		1 000,16	
Prêts				
Autres	7 700,00		7 700,00	7 700,00
TOTAL (I)	720 954,73	321 561,37	399 393,36	375 502,82
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	95 600,00	19 233,00	76 367,00	75 014,00
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	35 052,73	5 000,00	30 052,73	36 254,66
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	69 614,63		69 614,63	114 394,50
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	261 986,31		261 986,31	207 417,93
Charges constatées d'avance	338,58		338,58	54 486,35
TOTAL (II)	462 592,25	24 233,00	438 359,25	487 567,44
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 183 546,98	345 794,37	837 752,61	863 070,26

BILAN PASSIF

400716 - ROUE DE SECOURS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

PASSIF

Du 01/01/2022
au 31/12/2022

Du 01/01/2021
au 31/12/2021

FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Fonds propres avec droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Ecarts de réévaluation

Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

Situation nette (sous total)

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL (I)

694 618,57

692 016,56

FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

TOTAL (II)

13 123,00

8 400,00

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL (III)

6 646,07

7 631,84

6 646,07

7 631,84

DETTES

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL (IV)

123 364,97

155 021,86

Ecarts de conversion passif

(V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

837 752,61

863 070,26

COMPTE DE RÉSULTAT

400716 - ROUE DE SECOURS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	181 540,28	115 900,00
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	238 220,22	181 052,43
<i>Dont parrainages</i>	119 525,90	6 829,00
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	379 606,21	402 972,24
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	13 423,15	13 834,33
Utilisations des fonds dédiés	8 400,00	10 080,00
Autres produits	100 192,70	90 494,13
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	921 382,56	814 333,13
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	99 995,00	88 961,00
Variation de stock	-3 621,00	-32 619,00
Autres achats et charges externes	336 038,71	354 537,96
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	32 379,78	27 471,72
Salaires et traitements	331 348,18	268 218,77
Charges sociales	86 352,50	74 426,54
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	74 644,77	86 165,54
Dotations aux provisions		2 105,28
Reports en fonds dédiés	13 123,00	8 400,00
Autres charges	339,18	98,74
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	970 600,12	877 766,55
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-49 217,56	-63 433,42
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	91,54	94,54
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	91,54	94,54
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	93,00	35,00
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	93,00	35,00
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-1,46	59,54

COMPTE DE RÉSULTAT

400716 - ROUE DE SECOURS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-49 219,02	-63 373,88
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	596,23	463,17
Sur opérations en capital	70 966,30	71 943,68
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	71 562,53	72 406,85
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	11 322,20	1 752,19
Sur opérations en capital		1 277,20
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		114,38
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	11 322,20	3 143,77
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	60 240,33	69 263,08
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	993 036,63	886 834,52
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	982 015,32	880 945,32
EXCÉDENT OU DÉFICIT	11 021,31	5 889,20

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

400716 - ROUE DE SECOURS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT CHANGEMENT DE MÉTHODE			
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	O		
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

400716 - ROUE DE SECOURS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 837 752,61 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 11 021,31 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire l'objet social de l'entité :

- promouvoir l'insertion sociale et professionnelles en favorisant l'aide à la mobilité et aux déplacements par

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

400716 - ROUE DE SECOURS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue ;

- Constructions	15 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 25 ans
- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages	3 à 10 ans
- Matériel de transport	1 à 8 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 10 ans
- Logiciel	1 an

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

La valeur des véhicules en stock est déterminé à partir de la valeur CERFA composé d'une valeur ARGUS à laquelle on soustrait le coût du contrôle technique ainsi que les éventuelles réparations importantes envisagées.

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

DÉTAIL DES SUBVENTION D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE

Compte	Libellé	TOTAL
7442000000	CONTRAT DE VILLE - GBM	25 500,00 €
7442050000	ANCT CV GBM	30 500,00 €
7442200000	CG 25	45 000,00 €
7442300000	ANCT CC LARMONT	1 000,00 €
7442400000	DEPARTEMENT HAUTE-SAONE	14 105,00 €
7442500000	CD25 GARAGE	25 000,00 €
7442900000	CD25 DEMENAGEMENT	8 600,00 €
7443200000	VILLE PONTARLIER	3 500,00 €
7443520000	PMA LOC	17 300,00 €
7443550000	CIUCS PMA PF	4 300,00 €
7443600000	ANCT CIUCS PMA	4 000,00 €
7443700000	LOGE GBM	4 000,00 €
7443800000	NEOLIA	4 000,00 €
7444600000	CAF DEMENAGEMENT	2 500,00 €
7444700000	CCAS DEMENAGEMENT	4 000,00 €
7444800000	HABITAT 25	4 000,00 €
7445100000	AIDES EMPLOIS	14 555,21 €
7445200000	C.REG BFC PLATEFORMES	70 000,00 €
7445300000	SECOURS CATHOLIQUE	25 000,00 €
7446300000	DDETSPP	13 123,00 €
7446700000	FRANCE RELANCE	39 623,00 €
7446900000	ESH	20 000,00 €



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

400716 - ROUE DE SECOURS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 877		
CORP.	Terrains		31 662		
	Sur sol propre		198 000		
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		87 064		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		55 744		1 054
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		1 200		
	Autres immos corporelles		236 659		58 562
	Matériel de bureau & mobilier informatique		10 831		761
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	621 160		60 377
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				1 000
	Prêts et autres immobilisations financières		7 700		
		TOTAL	7 700		1 000
TOTAL GENERAL			632 737		61 377

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			3 877	
CORP.	Terrains				31 662	
	Sur sol propre				198 000	
	Constructions					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons				87 064	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				56 798	
	Inst. gal. agen. amé. divers				1 200	
	Autres immos corporelles			1 001	294 220	
	Mat. bureau, inform., mobilier				11 592	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		1 001	680 536	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				1 000	
	Prêts & autres immob. financières				7 700	
		TOTAL			8 700	
TOTAL GENERAL				1 001	693 114	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

400716 - ROUE DE SECOURS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 877			3 877
TOTAL	3 877			3 877
Terrains	1 239	644		1 883
Sur sol propre	29 442	8 412		37 854
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	28 453	6 577		35 029
Inst. techniques matériel et outil. industriels	15 390	5 596		20 986
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	420	120		540
Matériel de transport	170 788	42 082	1 001	211 869
Mat. bureau et informatiq., mob.	8 201	1 898		10 098
Emballages récupérables divers				
TOTAL	253 932	65 328	1 001	318 259
TOTAL GENERAL	257 810	65 328	1 001	322 137

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amortis fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

400716 - ROUE DE SECOURS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag, divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks	16 965		2 268	14 697
Créances		5 000		5 000
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	16 965	5 000	2 268	19 697

Créances douteuses au 31/12/2022 :

- PRIOLLET : 2000€

- NICOLE : 3000€

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

400716 - ROUE DE SECOURS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Méthode de calcul de la provision pour dépréciation du stock de marchandises (véhicules) :

- Lorsque le véhicule est sur le parc depuis plus de 12 mois : dépréciation de 50%
- Lorsque le véhicule est sur le parc depuis plus de 24 mois : dépréciation de 100%

Les moins-values sur la vente des véhicules réalisées sur le premier semestre 2023 ont été constatées en dépréciations.

LOCATIONS

400716 - ROUE DE SECOURS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

ÉTAT DES STOCKS

400716 - ROUE DE SECOURS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

TABEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	91 979,00	95 600,00	91 979,00	95 600,00
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	91 979,00	95 600,00	91 979,00	95 600,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

400716 - ROUE DE SECOURS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 700		7 700
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	5 000	5 000	
	Autres créances clients	30 053	30 053	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 961	1 961	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 183	2 183	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	63 592	63 592	
	Groupe et associés (2)			
RENOIS	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	828	828	
	Charges constatées d'avance	339	339	
	TOTAUX	111 655	103 955	7 700
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
(3)	Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

400716 - ROUE DE SECOURS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	339
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	339

PRODUITS À RECEVOIR

Autres créances :

- Soldes des subventions 2022 à recevoir (63 592€)
- IJSS à recevoir (2 183€)
- RRR à obtenir (81€)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	11 099
Autres créances	65 855
Disponibilités	
TOTAL	76 954



TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

400716 - ROUE DE SECOURS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds associatifs avec droit de reprise	3 750,00		3 750,00				
Fonds propres avec droit de reprise							
Fonds propres complémentaires						3 750,00	3 750,00
Réserves							
Réserves pour projet de l'entité							303 864,76
Autres réserves	303 864,76		303 864,76				
Report à nouveau	-17 531,57		-17 531,57		5 889,20		-11 642,37
Excédent ou déficit de l'exercice	5 889,20		5 889,20			5 889,20	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	396 044,17		396 044,17				
Subventions d'investissement					115 145,49	133 259,68	387 624,87
TOTAUX	692 016,56		692 016,56		121 034,69	142 898,88	683 597,26

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

400716 - ROUE DE SECOURS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022
COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice		Utilisations		À la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Reports	Montant global	Dont remboursements
PF MOBILITE SAINT-CLAUDE	8 400,00		8 400,00		8 400,00	
DDETSPP INTEGRACODE				13 123,00	13 123,00	
TOTAL	8 400,00		8 400,00		13 123,00	13 123,00
						Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

	Engagements	
	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels	13 123,00	8 400,00
Sur legs et donations		
TOTAL	13 123,00	8 400,00

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

400716 - ROUE DE SECOURS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022
COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice		Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Augmentation	Diminution
Montant nominal :					
Affectées à des biens non renouvelables					
Affectées à des biens renouvelables					
CONSEIL REGIONAL			71 818,00		71 818,00
PMA			30 321,49		30 321,49
PSA			55 000,00		55 000,00
MACIF			30 000,00		30 000,00
FAPE EDF			45 000,00		45 000,00
AG2R AGIRC+ARCO			60 000,00		60 000,00
FNADT			17 966,72		17 966,72
VINCI			11 315,00		11 315,00
CONSEIL REGIONAL MOBILIER			18 703,00		18 703,00
REGION			11 500,00		11 500,00
CR EMPLOI ASSOC PETER			5 000,00		5 000,00
CG25 PLATEFORME			4 700,00		4 700,00
FEDER			76 928,00		76 928,00
FRT FRANCE RELANCE			16 920,00		16 920,00
FRT GRAND BESANCON			10 000,00		10 000,00

TABEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

400716 - ROUE DE SECOURS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022
COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

DONS VEHICULES BESANCON ET MONTBELI	107 743,00	47 445,00	155 188,00
ESH	10 000,00		10 000,00
CARSAT	1 600,00		1 600,00
TOTAL	584 515,21	47 445,00	631 960,21
Quotes-parts virées au résultat :			
Affectées à des biens non renouvelables			
Affectées à des biens renouvelables			
CONSEIL REGIONAL	14 172,54	2 899,33	17 071,87
PMA	5 365,41	3 076,05	8 441,46
PSA	9 651,92	2 465,27	12 117,19
MACIF	6 799,35	1 636,34	8 435,69
FAPE EDF	11 078,20	2 879,73	13 957,93
AG2R AGIRC+ARCCO	14 477,88	3 697,90	18 175,78
FNADT	5 125,12	1 489,31	6 614,43
VINCI	3 227,67	937,93	4 165,60
CONSEIL REGIONAL	7 902,79	2 108,08	10 010,87
REGION	3 280,45	953,27	4 233,72
CR EMPLOI ASSOC PETER	1 426,28	414,46	1 840,74
CG25 PLATEFORME	4 322,31	268,13	4 590,44
FEDER	11 827,94	3 077,12	14 905,06
FRT GRAND BESANCON	2 593,60	3 333,33	5 926,93
DONS VEHICULES BESANCON ET MONTBELI	79 322,67	34 828,49	114 151,16
FRANCE RELANCE	4 388,38	5 639,99	10 028,37
ESH	2 852,56	828,93	3 681,49
CARSAT	456,41	132,63	589,04
ECART TABLEAU/COMPTABILITE	199,56		199,56



TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

400716 - ROUE DE SECOURS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022
COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

TOTAL	188 471,04	70 666,29	259 137,33
-------	------------	-----------	------------

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

400716 - ROUE DE SECOURS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	2 720	2 720		
Fournisseurs & comptes rattachés	28 260	28 260		
Personnel & comptes rattachés	21 119	21 119		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	38 072	38 072		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	20 953	20 953		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	8 143	8 143		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	119 267	119 267		

renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

400716 - ROUE DE SECOURS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

6 432

Dettes fiscales et sociales

49 504

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

673

TOTAL DES CHARGES À PAYER

56 610

ENGAGEMENTS

400716 - ROUE DE SECOURS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 6 646,07 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,77 %
Table de mortalité	2006-2008
Départ volontaire à	65 ans

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

400716 - ROUE DE SECOURS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

LES EFFECTIFS

400716 - ROUE DE SECOURS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

LES EFFECTIFS

Personnel salarié :

Ingénieurs et cadres

Agents de maîtrise

Employés et techniciens

Ouvriers

Chefs d'atelier

Personnel mis à disposition :

Ingénieurs et cadres

Agents de maîtrise

Employés et techniciens

Ouvriers

31/12/2022

31/12/2021

14,00

13,00

4,00

3,00

6,00

6,00

2,00

2,00

2,00

2,00