

Association ASSOCIATION LE TRAIT D'UNION

6 ALLEE DE LA SOURCE

26110 NYONS

Bilan au 31 décembre 2022

 EXPERTS - COMPTABLES  
 COMMISSAIRES AUX COMPTES

Thierry BARRANDON  
Kamal BOUCHABKA  
Bernard CHARPENAY  
Thomas HERLEM  
Bruno MALÉFANT  
Agnès PAGNON  
Mickaël ROURE

192, chemin du Fourniller CS 20090 - 84503 BOLLÈNE Cedex  
Téléphone 04 90 30 97 51 - Télécopie 04 90 30 42 47

Site : [www.sodec-conseil.fr](http://www.sodec-conseil.fr) - Courriel : [cabinet@sodec-conseil.fr](mailto:cabinet@sodec-conseil.fr)

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la région de Marseille  
Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Montpellier  
Société Anonyme au Capital de 600 000 € - RCS Avignon 389 893 843 - N° Siret n° 389 893 843 00018 - NAF 6920Z

# Sommaire

Rapport de présentation des comptes	1
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
ANNEXE	7
Règles et méthodes comptables (ASSOCIATION)	8
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions	14
Créances et dettes	15
Variation des fonds propres	16
Charges constatés d'avance	17
DETAIL BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	18
Détail de l'Actif	19
Détail du Passif	20
Détail du Compte de Résultat	21

## Rapport de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise Association ASSOCIATION LE TRAIT D'UNION relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022, qui se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total du bilan	321 931
Chiffres d'affaires	751 436
Résultat net comptable	27 758

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à BOLLENE  
Le 26/05/2023

Mickaël ROURE  
Expert-Comptable



ATTESTATION

EC

## BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

## Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	214 123	102 359	111 763	112 503
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	884		884	884	
Prêts				7 492	
Autres immobilisations financières	8 297		8 297	6 802	
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>223 304</b>	<b>102 359</b>	<b>120 945</b>	<b>127 682</b>
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	43 386		43 386	46 634
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	80 168		80 168	58 356
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	6 778		6 778	1 109	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	68 232		68 232	66 733	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 423		2 423	26 353
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>200 986</b>		<b>200 986</b>	<b>199 185</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>424 290</b>	<b>102 359</b>	<b>321 931</b>	<b>326 867</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					650
(3) dont à plus d'un an					4 563

## Bilan Passif

		31/12/2022	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	180 221	157 430	
Excédent ou déficit de l'exercice	27 758	22 790	
Total des fonds propres (situation nette)	207 978	180 221	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres			
Total des fonds propres	207 978	180 221	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	38 516	33 812
Total des provisions	38 516	33 812	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	21 474	31 507
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 920	13 165
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	44 744	67 924
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 298	239	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	75 437	112 834	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	321 931	326 867	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	27 757,62	22 790,22	
(1) Dont à moins d'un an	64 252	91 385	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

## Compte de Résultat 1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	751 436	654 972
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	8 514	10 016
	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	2 936	2 659
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	2 526	160	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>765 413</b>	<b>667 807</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	110 065	102 949
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	319 334	236 427
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 767	6 931
	Salaires et traitements	185 003	204 370
	Charges sociales	63 594	76 066
	Dotation aux amortissements et dépréciations	32 926	26 859
	Dotation aux provisions	4 704	5 270
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	4 869	2 229	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>727 263</b>	<b>661 101</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>38 150</b>	<b>6 706</b>

## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		38 150	6 706
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'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		
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	595	369
	Total des charges financières	595	369
RESULTAT FINANCIER		(595)	(369)
RESULTAT COURANT avant impôts		37 555	6 337
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	930	3 233 28 581
	Total des produits exceptionnels	930	31 813
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 221 506	1 222 14 138
	Total des charges exceptionnelles	10 727	15 360
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(9 797)	16 453
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		766 342	699 620
TOTAL DES CHARGES		738 585	676 830
EXCEDENT ou DEFICIT		27 758	22 790
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Dons en nature Prestations en nature Bénévolat  TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole  TOTAL			

## ANNEXE

# Règles et Méthodes Comptables

Le bilan de l'exercice présente un total de 321 931 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 766 342 euros et un total charges de 738 585 euros, dégageant ainsi un résultat de 27 758 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2022 et finit le 31/12/2022.  
Il a une durée de 12 mois.

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

## Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité

### Objet social

L'association le Trait d'Union est une association loi 1901 créée en 1988 ayant pour but d'accueillir des jeunes en difficultés confiés par l'aide sociale de l'enfance et par la protection judiciaire de la jeunesse.

### Les missions sociales

Les missions sociales de l'association correspondent, conformément aux objectifs statutaires de celle-ci, à accompagner dans leur quotidien les jeunes accueillis dans tous les domaines (santé, solidarité, social, familial, professionnel...). La protection de l'enfance prend en compte les besoins physiques, intellectuels, sociaux, et affectifs des enfants mineurs en danger ou en risque de l'être.

### Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par l'association afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont notamment les suivants :

Le Trait d'Union est localisé sur la commune de Nyons, l'activité s'effectue dans une grande villa sise au 6 allée de la source et accueillant 7 jeunes en collectivité et 3 jeunes dans des studios

# Règles et Méthodes Comptables

attendant le lieu de vie.

L'association perçoit un prix de journée par enfant versé par l'organisme placeur. Ce prix de journée est indexé à 14 fois et demi le taux horaire du SMIC.

Afin d'accompagner, orienter et guider au mieux les jeunes qui leur sont confiés, l'association a signé des conventions avec entreprises, écoles, organismes de la commune de Nyons mais des alentours.

Depuis sa création, l'association est affiliée à deux fédérations : FNLV (Fédération Nationale des Lieux de Vie) et le CREAL.

## Règles générales

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- le Code de Commerce notamment ses articles L123-12 à L123-28-2 ;
- la loi n° 83 353 du 30 avril 1983 ;
- le décret n° 83 1020 du 29 novembre 1983 ;
- le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général.
- Le règlement de l'ANC n° 2018-01 relatif au plan comptable général (PCG).
- Le règlement de l'ANC 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- Le règlement modificatif ANC 2020-08.

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 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.

## **Changement de méthode d'évaluation**

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

## **Changement de méthode de présentation**

Il n'y a aucun changement de méthode de présentation.

La première application du règlement ANC n° 2018-06 a été faite sur les comptes annuels arrêtés au 31/12/2020

# Règles et Méthodes Comptables

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

## Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état

de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

# Règles et Méthodes Comptables

## Provisions

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

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Produits et charges exceptionnels

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

## Information générales complémentaires

La provision pour engagements de retraite a été comptabilisée au 31/12/2022 en incluant les charges sociales et en prenant en compte le départ volontaire des salariés à 65 ans. Elle s'élève à 38 516 € au 31/12/2022

## Evènements post-clôture

Pas d'éléments pouvant impacter les comptes annuels au 31/12/2022.

# Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	232				232	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>232</b>				<b>232</b>	
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	103 255		25 967		750	128 472
Matériel de transport	77 306				29 296	48 009
Matériel de bureau, informatique et mobilier	37 166		6 725		6 250	37 641
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>217 726</b>		<b>32 692</b>		<b>36 296</b>	<b>214 123</b>
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	884					884
Prêts et autres immobilisations financières	14 294		1 884		7 881	8 297
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>15 179</b>		<b>1 884</b>		<b>7 881</b>	<b>9 182</b>
<b>TOTAL</b>	<b>233 138</b>		<b>34 577</b>		<b>44 410</b>	<b>223 304</b>

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	232		232	
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>232</b>		<b>232</b>	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	40 135	18 583	750	57 968
	Matériel de transport	37 863	9 602	29 296	18 168
	Matériel de bureau, mobilier	27 225	5 248	6 250	26 223
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>105 223</b>	<b>33 432</b>	<b>36 296</b>	<b>102 359</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>105 456</b>	<b>33 432</b>	<b>36 529</b>	<b>102 359</b>

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	33 812	4 704		38 516
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		33 812	4 704		38 516
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>legs ou donations</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		33 812	4 704		38 516
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		4 704		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	8 297		8 297
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	80 168	80 168	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	6 778	6 778	
Charges constatées d'avance	2 423	2 423		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>97 666</b>	<b>89 369</b>	<b>8 297</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice		7 492		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	21 474	10 289	11 185	
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 920	7 920		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	21 739	21 739		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 910	17 910		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 095	5 095		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	1 298	1 298		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>75 437</b>	<b>64 252</b>	<b>11 185</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		10 020			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	157 430	22 790			180 221
Excédent ou déficit de l'exercice	22 790	(22 790)	27 758		27 758
Situation nette	180 221		27 758		207 978
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	180 221		27 758		207 978

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 423	2 423
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		2 423

## DETAIL BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

---

## Détail de l'Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>120 945,16</b>	<b>37,57</b>	<b>127 681,99</b>	<b>39,06</b>	<b>(6 736,83)</b>	<b>-5,28</b>
Concessions brevets et droits similaires						
20500000 LOGICIEL			232,47	0,07	(232,47)	-100,00
28050000 AMORT. LOGICIEL			(232,47)	-0,07	232,47	100,00
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>111 763,37</b>	<b>34,72</b>	<b>112 503,40</b>	<b>34,42</b>	<b>(740,03)</b>	<b>-0,66</b>
21810000 INSTAL.AGENCEM.AMENA.DIV.	85 681,48	26,61	60 464,33	18,50	25 217,15	41,71
21812000 3 STUDIOS	33 318,51	10,35	33 318,51	10,19		
21813000 APPART J PIERRE ANDRE	9 472,09	2,94	9 472,09	2,90		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	48 009,27	14,91	77 305,71	23,65	(29 296,44)	-37,90
21830000 MAT.BUREAU & MAT.INFORMAT	3 458,89	1,07	2 132,56	0,65	1 326,33	62,19
21840000 MOBILIER	34 182,41	10,62	35 033,26	10,72	(850,85)	-2,43
28181000 AMORT. INSTAL. AGENCEM.	(36 911,61)	-11,47	(26 253,78)	-8,03	(10 657,83)	-40,60
28181200 AMORT. 3 STUDIOS	(16 108,87)	-5,00	(11 075,04)	-3,39	(5 033,83)	-45,45
28181300 AMORT. APPART JP ANDRE	(4 947,95)	-1,54	(2 806,66)	-0,86	(2 141,29)	-76,29
28182000 AMORT. MATERIEL TRANSPORT	(18 168,22)	-5,64	(37 862,81)	-11,58	19 694,59	52,02
28183000 AMORT. MAT.BUREAU. INFORM	(1 491,02)	-0,46	(2 132,56)	-0,65	641,54	30,08
28184000 AMORT. DU MOBILIER	(24 731,61)	-7,68	(25 092,21)	-7,68	360,60	1,44
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>884,43</b>	<b>0,27</b>	<b>884,43</b>	<b>0,27</b>		
27100000 TITRES IMMOBILISES	884,43	0,27	884,43	0,27		
<b>Prêts</b>			<b>7 491,80</b>	<b>2,29</b>	<b>(7 491,80)</b>	<b>-100,00</b>
27431000 PRET JAMES GREEN LEE			4 025,60	1,23	(4 025,60)	-100,00
27432000 PRET REMY RAMBURE			3 466,20	1,06	(3 466,20)	-100,00
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>8 297,36</b>	<b>2,58</b>	<b>6 802,36</b>	<b>2,08</b>	<b>1 495,00</b>	<b>21,98</b>
27500000 DEPOTS & CAUTION. VERSES	8 297,36	2,58	6 802,36	2,08	1 495,00	21,98
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>200 985,88</b>	<b>62,43</b>	<b>199 184,68</b>	<b>60,94</b>	<b>1 801,20</b>	<b>0,90</b>
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>43 385,61</b>	<b>13,48</b>	<b>46 633,61</b>	<b>14,27</b>	<b>(3 248,00)</b>	<b>-6,96</b>
40910000 FOURNISSEURS DEBITEURS	43 385,61	13,48	46 633,61	14,27	(3 248,00)	-6,96
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>80 167,50</b>	<b>24,90</b>	<b>58 356,42</b>	<b>17,85</b>	<b>21 811,08</b>	<b>37,38</b>
041D Collectif clients débiteurs	80 167,50	24,90	58 356,42	17,85	21 811,08	37,38
<b>Autres créances</b>	<b>6 777,78</b>	<b>2,11</b>	<b>1 109,00</b>	<b>0,34</b>	<b>5 668,78</b>	<b>511,16</b>
46702000 SCI CHAGRINY	5 409,00	1,68	1 109,00	0,34	4 300,00	387,74
46710000 COMPTE AGNES VERGULDEZONE	31,89	0,01			31,89	
46771000 STEPHANIE OSTERNAUUD	498,49	0,15			498,49	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	838,40	0,26			838,40	
<b>Disponibilités</b>	<b>68 231,59</b>	<b>21,19</b>	<b>66 732,61</b>	<b>20,42</b>	<b>1 498,98</b>	<b>2,25</b>
51230000 CREDIT COOPERATIF STRUCT.	68 180,61	21,18	66 681,66	20,40	1 498,95	2,25
51233000 LIVRET CREDIT COOPERATIF STRU	50,98	0,02	50,95	0,02	0,03	0,06
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>2 423,40</b>	<b>0,75</b>	<b>26 353,04</b>	<b>8,06</b>	<b>(23 929,64)</b>	<b>-90,80</b>
48600000 CHARGES CSTATEES D'AVANCE	2 423,40	0,75	26 353,04	8,06	(23 929,64)	-90,80
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>321 931,04</b>	<b>100,00</b>	<b>326 866,67</b>	<b>100,00</b>	<b>(4 935,63)</b>	<b>-1,51</b>

## Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	207 978,31	64,60	180 220,69	55,14	27 757,62	15,40
Total des fonds propres (situation nette)	207 978,31	64,60	180 220,69	55,14	27 757,62	15,40
Report à nouveau	180 220,69	55,98	157 430,47	48,16	22 790,22	14,48
11000000 REPORT A NOUVEAU CR	180 220,69	55,98	157 430,47	48,16	22 790,22	14,48
Excédent ou déficit de l'exercice	27 757,62	8,62	22 790,22	6,97	4 967,40	21,80
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	38 515,68	11,96	33 811,68	10,34	4 704,00	13,91
Provisions pour charges	38 515,68	11,96	33 811,68	10,34	4 704,00	13,91
15300000 PROVISIONS POUR PENSIONS	38 515,68	11,96	33 811,68	10,34	4 704,00	13,91
TOTAL IV - Total des dettes	75 437,05	23,43	112 834,30	34,52	(37 397,25)	-33,14
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	21 474,25	6,67	31 506,76	9,64	(10 032,51)	-31,84
16401000 EMPRUNTS VEHICULE BERLINGOT	14 812,09	4,60	21 286,98	6,51	(6 474,89)	-30,42
16420000 EMPRUNT VEHICULE DACIA RENAUL	6 637,61	2,06	10 183,14	3,12	(3 545,53)	-34,82
16884000 INTERETS COURUS/EMPRUNTS	24,55	0,01	36,64	0,01	(12,09)	-33,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 920,20	2,46	13 164,51	4,03	(5 244,31)	-39,84
040C Collectif fournisseurs créditeurs	7 920,20	2,46	10 733,50	3,28	(2 813,30)	-26,21
40800000 FOURNISSEURS FACT. N/PARV			2 431,01	0,74	(2 431,01)	-100,00
Dettes fiscales et sociales	44 744,46	13,90	67 924,44	20,78	(23 179,98)	-34,13
42110000 PERSONNEL. REMUNERAT. DUES	9 312,42	2,89	10 813,05	3,31	(1 500,63)	-13,88
42820000 PERSONNEL. DETTES PROV. C.P	12 427,00	3,86	13 427,00	4,11	(1 000,00)	-7,45
43100000 SECURITE SOCIALE	6 077,00	1,89	13 297,78	4,07	(7 220,78)	-54,30
43700000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	2 470,19	0,77	4 117,53	1,26	(1 647,34)	-40,01
43730000 MEDERIC	2 951,02	0,92	5 078,66	1,55	(2 127,64)	-41,89
43860000 CHARG. SOC. A PAYER SUR C.P.	6 412,00	1,99	6 894,00	2,11	(482,00)	-6,99
44210000 PREL A LA SOURCE	593,00	0,18	879,53	0,27	(286,53)	-32,58
44860000 ETAT. CHARGES A PAYER	4 501,83	1,40	6 025,33	1,84	(1 523,50)	-25,28
44861000 ASP SOMMES A REMBOURSER			7 391,56	2,26	(7 391,56)	-100,00
Autres dettes	1 298,14	0,40	238,59	0,07	1 059,55	444,09
46720000 COMPTE JAMES GREEN	99,10	0,03			99,10	
46860000 CHARGES A PAYER	1 199,04	0,37	238,59	0,07	960,45	402,55
Total du passif	321 931,04	100,00	326 866,67	100,00	(4 935,63)	-1,51

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	765 412,59	100,00	667 806,99	100,00	97 605,60	14,62
Ventes de biens et services	751 436,49	98,17	654 971,76	98,08	96 464,73	14,73
Ventes de prestations de service	751 436,49	98,17	654 971,76	98,08	96 464,73	14,73
70600000 PRIX DE JOURNEE LVA	751 436,49	98,17	654 971,76	98,08	96 464,73	14,73
Produits de tiers financeurs	8 514,33	1,11	10 015,63	1,50	(1 501,30)	-14,99
Concours publics et subventions d'exploitation	8 514,33	1,11	10 015,63	1,50	(1 501,30)	-14,99
74000000 SUBVENTIONS CNASEA & CIE	8 514,33	1,11	10 015,63	1,50	(1 501,30)	-14,99
Autres produits d'exploitation	5 461,77	0,71	2 819,60	0,42	2 642,17	93,71
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	2 935,85	0,38	2 659,22	0,40	276,63	10,40
79100000 TRANSF CHARGES EXPLOITAT.	2 935,85	0,38	2 659,22	0,40	276,63	10,40
Autres produits	2 525,92	0,33	160,38	0,02	2 365,54	N/S
75800000 PROD.DIVERS GESTION COUR.	63,16	0,01	10,38		52,78	508,48
75860000 GAINS LOTO	2 462,76	0,32	150,00	0,02	2 312,76	N/S
Total des charges d'exploitation	727 262,89	95,02	661 100,97	99,00	66 161,92	10,01
Achats de matières premières et autres appro.	110 065,31	14,38	102 948,56	15,42	7 116,75	6,91
60210000 ALIMENTATION LIEU DE VIE	49 858,33	6,51	42 697,73	6,39	7 160,60	16,77
60220000 DROGUERIE, HYGIENE	7 150,52	0,93	6 395,12	0,96	755,40	11,81
60222000 COIFFEUR JEUNES	1 170,20	0,15	670,80	0,10	499,40	74,45
60230000 TEXTILE	149,06	0,02	771,26	0,12	(622,20)	-80,67
60250000 DOT JEUNES APP COURSE SOUTIEN	23 262,75	3,04	26 801,92	4,01	(3 539,17)	-13,20
60250100 TABAC JEUNES	2 366,29	0,31	1 516,12	0,23	850,17	56,08
60260000 SOUTIEN FAMILLE	8 040,00	1,05	6 732,20	1,01	1 307,80	19,43
60263000 SEJOUR DE RUPTURE	1 500,00	0,20			1 500,00	
60270000 VETURES LIEU DE VIE	13 508,77	1,76	15 095,17	2,26	(1 586,40)	-10,51
60281000 FRAIS DE SANTE LIEU DE VIE	3 059,39	0,40	2 268,24	0,34	791,15	34,88
Autres achats et charges externes	319 334,06	41,72	236 427,42	35,40	82 906,64	35,07
60610000 ELECTRICITE	10 935,73	1,43	7 761,32	1,16	3 174,41	40,90
60610200 CARBURANT	17 719,94	2,32	14 671,10	2,20	3 048,84	20,78
60631000 PETIT MATERIEL APPARTEMENTS	11 758,99	1,54	11 163,57	1,67	595,42	5,33
60632000 MATERIEL ACHAT LIEU DE VIE	3 139,93	0,41	3 740,68	0,56	(600,75)	-16,06
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATI.	9 930,89	1,30	9 455,51	1,42	475,38	5,03
60680100 COMBUSTIBLES			769,00	0,12	(769,00)	-100,00
61120000 LOISIRS JEUNES WEEK END	8 591,66	1,12	11 769,41	1,76	(3 177,75)	-27,00
61120500 LOISIRS CORSO DE NYONS	512,90	0,07			512,90	
61121000 FRAIS DE CAMPS	63 947,93	8,35	24 383,99	3,65	39 563,94	162,25
61121200 ABONNEMENT TPS CANAL	1 318,80	0,17			1 318,80	
61320500 HEBERGEMENT JEUNES	3 539,44	0,46	2 006,28	0,30	1 533,16	76,42
61320600 LOYER NYONSO 1	3 600,00	0,47	3 600,00	0,54		
61320700 LOYER NYONSO 2	3 600,00	0,47	3 600,00	0,54		
61320800 LOYER NYONSO 3	3 600,00	0,47	3 600,00	0,54		
61320900 LOCATION APT ORANGE STEPHEN	2 547,32	0,33	1 400,00	0,21	1 147,32	81,95
61321000 LOYER CUIRATERIE MONTELMAR			1 364,00	0,20	(1 364,00)	-100,00
61321100 LOYER FJT NYONS	418,00	0,05			418,00	
61321200 LOYER CEZANNE ROMAN VALENCE	2 341,76	0,31			2 341,76	
61321300 LOGIS DES JEUNES CARPENTRAS	4 044,57	0,53	2 468,39	0,37	1 576,18	63,85
61321400 LOYER BUREAU VALREAS	3 465,00	0,45	3 307,88	0,50	157,12	4,75
61321500 LOYER VALREAS MELIK	3 725,81	0,49			3 725,81	
61321600 LOYER ORANGE SCI FONA	9 100,00	1,19	2 222,58	0,33	6 877,42	309,43

# Détail du Compte de Résultat

		01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	
		31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		%
61321700	LOYER LE VENTOUX VALREAS	465,00	0,06			465,00	
61321900	LOYER STUDIO NYONS LOPEZ	1 750,00	0,23			1 750,00	
61324100	LOYER ROMAN	844,00	0,11			844,00	
61350400	LOCATION STRUCTURE BUREAU	45 000,00	5,88	45 000,00	6,74		
61352400	LOCATION VEHICULE CAMION	1 525,05	0,20	1 080,85	0,16	444,20	41,10
61520000	ENTR. REPAR. LIEU DE VIE	2 130,68	0,28	5 639,53	0,84	(3 508,85)	-62,22
61520100	ENTR REP LOGEMENT EXTERIEUR	747,35	0,10			747,35	
61520500	FRAIS INST ENTRET REPAR APPT	270,00	0,04			270,00	
61552000	ENTRET. REPAR. MAT. TRANSP	7 552,54	0,99	1 868,82	0,28	5 683,72	304,13
61560000	MAINTENANCE	587,04	0,08	1 049,23	0,16	(462,19)	-44,05
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	7 567,35	0,99	6 680,70	1,00	886,65	13,27
61605000	PRIMES D'ASSURANCES rc	2 943,00	0,38	2 821,00	0,42	122,00	4,32
61610000	ASSURANCES TELEPHONES CASSES	84,00	0,01			84,00	
61630000	ASSURANCE SUR PRET	655,32	0,09	192,02	0,03	463,30	241,28
61810000	DOCUMENTATION	885,30	0,12	641,78	0,10	243,52	37,94
61820000	FR.SCOLARITE TRANS.CANT.LDV	8 166,43	1,07	4 490,20	0,67	3 676,23	81,87
61831000	FORMATION JEUNES	540,00	0,07			540,00	
61853000	FRAIS DE FORMATION PERSONNEL	4 463,50	0,58			4 463,50	
62230000	FRAIS D'AGENCE	550,00	0,07			550,00	
62260000	HONORAIRES	19 219,20	2,51	18 729,60	2,80	489,60	2,61
62340000	CADEAUX	332,79	0,04			332,79	
62350000	ANNIVER/NOEL/DIPLOME	1 732,53	0,23	2 368,42	0,35	(635,89)	-26,85
62420000	TRANSPORTS RETOUR FAMILLE JEUN	8 960,21	1,17	3 745,76	0,56	5 214,45	139,21
62481000	FRAIS TRANSPORT SALARIES	3 615,20	0,47	1 758,65	0,26	1 856,55	105,57
62570000	RECEPTIONS	19 433,84	2,54	19 717,50	2,95	(283,66)	-1,44
62600100	AFFRANCHISSEMENT	618,79	0,08	354,33	0,05	264,46	74,64
62600200	TELEPHONE	8 677,20	1,13	9 359,08	1,40	(681,88)	-7,29
62700000	SERVICES BANCAIRES & ASS.	1 815,07	0,24	2 947,16	0,44	(1 132,09)	-38,41
62720000	COMMISSIONS ET FRAIS EMPRUNTS			335,08	0,05	(335,08)	-100,00
62810000	COTISATIONS	364,00	0,05	364,00	0,05		
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>6 766,92</b>	<b>0,88</b>	<b>6 931,30</b>	<b>1,04</b>	<b>(164,38)</b>	<b>-2,37</b>
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	3 011,92	0,39	3 375,30	0,51	(363,38)	-10,77
63512000	TAXES FONCIERES	3 755,00	0,49	3 556,00	0,53	199,00	5,60
<b>Salaires et traitements</b>		<b>185 002,98</b>	<b>24,17</b>	<b>204 370,01</b>	<b>30,60</b>	<b>(19 367,03)</b>	<b>-9,48</b>
64110000	SALAIRES. APPOINTEMENTS	179 366,07	23,43	186 368,41	27,91	(7 002,34)	-3,76
64112000	PRIMES A PAYER			(10 677,54)	-1,60	10 677,54	100,00
64120000	CONGES PAYES	(1 000,00)	-0,13	1 042,57	0,16	(2 042,57)	-195,92
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	4 500,00	0,59	24 977,35	3,74	(20 477,35)	-81,98
64141000	INDEMNITES SECURITE SOCIALE	826,91	0,11			826,91	
64143000	AVANTAGES EN NATURE LOGEMENT	1 310,00	0,17	2 659,22	0,40	(1 349,22)	-50,74
<b>Charges sociales</b>		<b>63 594,31</b>	<b>8,31</b>	<b>76 066,02</b>	<b>11,39</b>	<b>(12 471,71)</b>	<b>-16,40</b>
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	42 871,60	5,60	53 975,24	8,08	(11 103,64)	-20,57
64530000	COTIS. RETRAITE NON CADRE	13 682,34	1,79	16 483,93	2,47	(2 801,59)	-17,00
64531000	COTIS. MUTUELLE	7 006,37	0,92	8 234,48	1,23	(1 228,11)	-14,91
64550000	CHARGES SOC.SUR CONGES PAYES	(482,00)	-0,06	833,00	0,12	(1 315,00)	-157,86
64560000	CHARGES SOCIALES SUR PRIMES			(4 586,23)	-0,69	4 586,23	100,00
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL PHARM	516,00	0,07	525,60	0,08	(9,60)	-1,83
64800000	AUTRES CHARGES DU PERSONN			600,00	0,09	(600,00)	-100,00
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>32 926,44</b>	<b>4,30</b>	<b>26 859,33</b>	<b>4,02</b>	<b>6 067,11</b>	<b>22,59</b>
68112000	DOT.AMORT.IMMOB.CORPOR.	32 926,44	4,30	26 859,33	4,02	6 067,11	22,59
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>4 704,00</b>	<b>0,61</b>	<b>5 269,64</b>	<b>0,79</b>	<b>(565,64)</b>	<b>-10,73</b>
68150000	DOT.PROV.RISQUE & CHARGE	4 704,00	0,61	5 269,64	0,79	(565,64)	-10,73
<b>Autres charges</b>		<b>4 868,87</b>	<b>0,64</b>	<b>2 228,69</b>	<b>0,33</b>	<b>2 640,18</b>	<b>118,46</b>
65800000	CHARGES DIVERSES	28,07		3,70		24,37	658,65

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
65820000 ARGENT DE POCHE	4 840,80	0,63	2 224,99	0,33	2 615,81	117,57
Résultat d'exploitation	38 149,70	4,98	6 706,02	1,00	31 443,68	468,89
Total des produits financiers	0,03		0,03			
Autres intérêts et produits assimilés	0,03		0,03			
76800000 PRODUITS FINANCIERS	0,03		0,03			
Total des charges financières	594,93	0,08	368,65	0,06	226,28	61,38
Intérêts et charges assimilés	594,93	0,08	368,65	0,06	226,28	61,38
66110000 INTERETS EMPRUNTS DETTES	594,93	0,08	368,65	0,06	226,28	61,38
Résultat financier	(594,90)	-0,08	(368,62)	-0,06	(226,28)	-61,39
Résultat courant avant impôts	37 554,80	4,91	6 337,40	0,95	31 217,40	492,59
Total des produits exceptionnels	929,78	0,12	31 813,02	4,76	(30 883,24)	-97,08
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	929,78	0,12	3 232,50	0,48	(2 302,72)	-71,24
77180000 AUTRES PROD. EXCEPTIONNELS	929,78	0,12	3 232,50	0,48	(2 302,72)	-71,24
Produits exceptionnels sur opérations en capital			28 580,52	4,28	(28 580,52)	-100,00
77520000 PDTS CESSIONS ELTS ACTIF CORP			28 580,52	4,28	(28 580,52)	-100,00
Total des charges exceptionnelles	10 726,96	1,40	15 360,20	2,30	(4 633,24)	-30,16
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	10 221,00	1,34	1 222,00	0,18	8 999,00	736,42
67121000 AMENDES ET PENALITES JEUNES			202,00	0,03	(202,00)	-100,00
67180000 AUTRES CHARG. EXCEPTIONNELLES	10 221,00	1,34	1 020,00	0,15	9 201,00	902,06
Charges exceptionnelles sur opération en capital			14 138,20	2,12	(14 138,20)	-100,00
67520000 V.C. ELTS ACTIFS CEDES CORP.			14 138,20	2,12	(14 138,20)	-100,00
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	505,96	0,07			505,96	
68710000 DAP EXCEPTIONNELLE / IMMO	505,96	0,07			505,96	
Résultat exceptionnel	(9 797,18)	-1,28	16 452,82	2,46	(26 250,00)	-159,55
Excédent ou déficit de l'exercice	27 757,62	3,63	22 790,22	3,41	4 967,40	21,80
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						