



ELBEUF

11, rue d'Alsace B.P. 413
76504 Elbeuf cedex
T 02 32 96 52 00

LE NEUBOURG

56, rue de la République
27110 Le Neubourg
T 02 32 35 24 74

BOURG-ACHARD

62, rue de l'avenir
27310 Bosgouet
T 02 32 20 91 00

ASSOCIATION L'OFFICE COMMUNAUTAIRE D'ANIMATIONS ET DE LOISIRS

5 rue Maurice RAVEL
27940 AUBEVOYE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022



ASSOCIATION L'OFFICE COMMUNAUTAIRE D'ANIMATIONS ET DE LOISIRS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de l'ASSOCIATION L'OFFICE COMMUNAUTAIRE D'ANIMATIONS ET DE LOISIRS,

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 L'OFFICE COMMUNAUTAIRE D'ANIMATIONS ET DE LOISIRS 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 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.



ASSOCIATION L'OFFICE COMMUNAUTAIRE D'ANIMATIONS ET DE LOISIRS

Exercice clos le 31 décembre 2022

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne les éléments sous-tendant la comptabilisation des subventions accordées ainsi que les créances s'y afférant.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'association 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 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.



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 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



ASSOCIATION L'OFFICE COMMUNAUTAIRE
D'ANIMATIONS ET DE LOISIRS

Exercice clos le 31 décembre 2022

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.

Elbeuf, le 30 juin 2023

Le commissaire aux comptes

La SARL COGEBIS ADEC EUROPE

Représentée par Bénédicte BREANT

DELIENS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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	3 264	3 264		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	110 430	104 403	6 027	11 945
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	113 694	107 667	6 027	11 945
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	22 525		22 525	19 571
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	246 035		246 035	203 496
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	175 809		175 809	221 335
	Charges constatées d'avance	10 690		10 690	10 771
	TOTAL (II)	455 059		455 059	455 172
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	568 753	107 667	461 087	467 117
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	191 832	191 832
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	17 919	12 433
	Excédent ou déficit de l'exercice	50 715	5 487
	Total des fonds propres (situation nette)	260 466	209 751
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	260 466	209 751
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		79 255
	Provisions pour charges	33 902	37 205
	Total des provisions	33 902	116 460
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	41	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 196	22 567
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	111 726	90 667
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 460	15 372
	Produits constatés d'avance	15 296	12 301
	Total des dettes	166 719	140 906
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	461 087	467 117
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	50 715,01	5 486,55
	(1) Dont à moins d'un an	166 719	140 906
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	41	

COGEB S ADEC EUROPE

S.A.R.L au capital de 468 000€

11 Rue d'Alsace - B.P.413

76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX

SIRET : 365 501 097 00064

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

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	219 927	178 376
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	975 314	987 245
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	6 716	12 258
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 303	73 296
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	2	1 493
	Total des produits d'exploitation	1 205 262	1 252 669
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	305 597	271 295
	Aides financières	50	
	Impôts, taxes et versements assimilés	30 614	35 177
	Salaires et traitements	634 697	601 492
	Charges sociales	175 453	174 919
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 829	7 419
	Dotation aux provisions		84 494
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	220	2 949
	Total des charges d'exploitation	1 153 460	1 177 745
RESULTAT D'EXPLOITATION		51 802	74 924

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		51 802	74 924
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	786	396
	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		786	396
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		786	396
RESULTAT COURANT avant impôts		52 588	75 320
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	836	1 302
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	79 255	
	Total des produits exceptionnels	80 091	1 302
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	81 965	71 136
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	81 965	71 136
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 873)	(69 834)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 286 140	1 254 367
TOTAL DES CHARGES		1 235 425	1 248 881
EXCEDENT ou DEFICIT		50 715	5 487
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		249 591	220 847
Bénévolat			
TOTAL		249 591	220 847
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		29 819	220 847
Prestations		219 773	
Personnel bénévole			
TOTAL		249 591	220 847

COGEB S.ADEC EUROPE

S.A.R.L. au capital de 468 000€

11 Rue d'Alsace - B.P.413

76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX

SIRET : 365 501 097 00064

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **461 087** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 286 140** euros
 - un total charges de **1 235 425** euros
 - dégage un résultat de **50 715** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2022**
- finit le **31/12/2022**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

1. INFORMATIONS GÉNÉRALES ET FAITS SIGNIFICATIFS

1.1. DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL, DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES ET DES MOYENS MIS EN OEUVRE

L'association a pour but :

- De permettre aux adhérents, petits et grands, d'accéder à un accueil, une information, une documentation, des animations et loisirs de proximité pluri générationnels, interculturels et globaux ;
- De mener, inciter, coordonner des actions vers et avec les jeunes et adultes dans tous les domaines de la vie sociale ;

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

- La création, la gestion, le contrôle et la coordination des équipements et actions culturelles de la commune.

1.2. FAITS SIGNIFICATIFS

NEANT

2. INFORMATIONS AU TITRE DES PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements ANC n° 2014-03 et n°2018-06, en tenant compte des domaines spécifiques : règles d'évaluation, de réévaluation des éléments du patrimoine, des contributions volontaires en nature.

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Sauf exception, les créances et dettes ont des échéances à moins d'un an.

3. NOTES SUR LE BILAN

Amortissements

Taux d'amortissement pratiqués :

Nature d'immobilisations	Taux d'amortissement linéaire
Logiciels informatiques	100%
Matériels de transport	20%
Matériel de bureau	20% à 33%
Mobilier	33%
Matériel pédagogique	20% à 50%

Concours publics et subventions

31/12/2022

Etat exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics				153 891		153 891
Subventions d'exploitation		1 350	817 073	3 000		821 423
Subventions d'investissement						
TOTAL		1 350	817 073	156 891		975 314

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
PS CAF ALSH	110 260		
PS CAF CLAS	19 949		
PS CAF CONTRAT ANIMATION	23 682		
CAF REAAP		3 000	
COMMUNE VAL D'HAZEY		92 820	
AGGLOMERATION SEINE EURE		724 253	
ASP - SERVICES CIVIQUES		1 350	
Totalisation	153 891	821 423	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des produits exceptionnels		80 091
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PROD EXCEPT S/ OPERATION GESTION</i>	836	836
Reprises sur provisions et transferts de charges <i>REP. S/ PROVISIONS EXCEPT.</i>	79 255	79 255
Total des charges exceptionnelles		81 965
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CHARGES EXCEPTIONNELLES S/ OP. DE GESTION</i>	81 965	81 965
Résultat exceptionnel		(1 873)

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virement p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	3 264					3 264
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 264					3 264
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	25 954					25 954
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	83 564		912			84 476
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		109 518		912			110 430
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		112 782		912			113 694

Amortissements

Etat exprimé en euros

		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	3 264			3 264
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 264			3 264
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	25 954			25 954
	Matériel de bureau, mobilier	58 521	7 384	555	65 350
	Emballages récupérables et divers	13 099			13 099
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	97 573	7 384	555	104 403
TOTAL		100 837	7 384	555	107 667

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTES	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 REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	79 255		79 255	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	37 205		3 303	33 902
	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	116 460		82 558	33 902
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		116 460		82 558	33 902
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				3 303 79 255	
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

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts		
	Autres immobilisations financières		
	Clients, usagers douteux ou litigieux		
	Autres créances clients, usagers	22 525	22 525
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 199	9 199
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée		
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers	235 875	235 875
	Confédération, fédération, union, entités affiliées		
	Créances reçues par legs ou donations		
	Débiteurs divers	961	961
	Charges constatées d'avance	10 690	10 690
	TOTAL DES CREANCES	279 250	279 250
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
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	41	41	
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 196	26 196	
	Dettes des legs ou donations			
	Personnel et comptes rattachés	37 915	37 915	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 625	64 625	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 186	9 186	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Autres dettes	13 460	13 460	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	15 296	15 296	
	TOTAL DES DETTES	166 719	166 719	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

COGEBIS-ADEC EUROPE

S.A.R.L au capital de 468 000€

11 Rue d'Alsace - B.P.413

76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX

SIRET : 365 501 097 00064

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		245 074
Autres créances		245 074
C.P.A.M. EN ATTENTE	9 199	
SUBV. EXPL. A RECEVOIR	235 875	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		84 913
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 782
<i>FOURNISSEURS - FA NON PARVENUE</i>	9 782	
Dettes fiscales et sociales		75 132
<i>PERSON. - DETTES PROV. CONGES</i>	23 112	
<i>PERSON. - CHARGES A PAYER</i>	14 000	
<i>CHARGES SOCIALES / CONGES PAYE</i>	10 220	
<i>MERYEM AIT BRIK</i>	3 142	
<i>CPAM - E AMETTE</i>	6 028	
<i>CPAM - VIRGINIE ANDRE</i>	178	
<i>CPAM - ANDRE NUNES VALENTIN</i>	28	
<i>CPAM - BALDANZA ISABELLE</i>	510	
<i>CPAM - C. FREVILLE</i>	220	
<i>CPAM - RODOLPHE CHEMIN</i>	324	
<i>CPAM I.GARGARI</i>	339	
<i>CPAM I.MOROGNIER</i>	353	
<i>CPAM - E.JOURDA</i>	439	
<i>CPAM J.PIRIOT</i>	239	
<i>CPAM - LEFEVRE SYLVIE</i>	8 714	
<i>CPAM - LEROY MELANIE</i>	341	
<i>CPAM - S LESAGE</i>	741	
<i>CPAM - MORONIER ISABELLE</i>	370	
<i>CPAM - PIRIOT JENNIFER</i>	3 871	
<i>CPAM - SAB CHALUPET</i>	1 326	
<i>CPAM - J.VILLIER</i>	536	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	100	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			10 690
ANTIBUG		10 438	
SAGE		143	
TERRITORIAL		109	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			10 690

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION SUBVENTION C.L.A.S. 2022/2023		15 296	15 296
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			15 296

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	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	191 832				191 832
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	12 433	5 487			17 919
Excédent ou déficit de l'exercice	5 487	(5 487)	50 715		50 715
Situation nette	209 751		50 715		260 466
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	209 751		50 715		260 466

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2022	31/12/2021
Dons en nature		
Prestations en nature		
CONTRIBUTIONS AGGLOMERATION SEINE EURE	(227 646)	(195 932)
CONTRIBUTIONS JEUFOSSE	(21 946)	(24 915)
Bénévolat	(249 591)	(220 847)
Total	(249 591)	(220 847)
Répartition par nature de charges	31/12/2022	31/12/2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
CONTRIBUTIONS AGGLOMERATION SEINE EURE	7 873	195 932
CONTRIBUTIONS JEUFOSSE	21 946	24 915
Prestations	29 819	220 847
CONTRIBUTIONS AGGLOMERATION SEINE EURE	219 773	
Personnel bénévole	219 773	
Total	249 591	220 847

COGEBE ADEC EUROPE

S.A.R.L. au capital de 468 000€
 11 Rue d'Alsace - B.P.413
 76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
 SIRET : 365 501 097 00064

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1
	Professions intermédiaires		6
	Employés		9
	Ouvriers		
	TOTAL		16

Effectif exprimé en E.T.P.