

**B. POUYMAYOU**

Siege social :  
Espace Valentine Bât. C  
1 Montée de St Menet  
13011 MARSEILLE

Tél. 04.91.76.08.45 / 04.91.71.88.11

contact@auditbpgl.com

**CENTRE SOCIAL DE L'ABEILLE**  
**Route de Ceyreste**  
**13600 LA CIOTAT**

---

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES  
DE L'EXERCICE CLOS 31/12/2022**

Mesdames, Messieurs,

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

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

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

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

Fait à Marseille, le 13 Avril 2023  
Le Commissaire aux comptes  
**AUDIT BPGL & CIE FIDU**  
Représentée par  
Bernard POUYMAYOU



**B. POUYMAYOU**

Siege social :  
Espace Valentine Bât. C  
1 Montée de St Menet  
13011 MARSEILLE

Tél. 04.91.76.08.45 / 04.91.71.88.11

contact@auditbpgl.com

**CENTRE SOCIAL DE L'ABEILLE**  
**Route de Ceyreste**  
**13600 LA CIOTAT**

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/12/2022*

Mesdames, Messieurs,

**1 – Opinion sur les comptes annuels**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Centre Social de l'Abeille relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 du Centre Social de l'Abeille à la fin de cet exercice.

**2 – 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 (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.



### **3 - Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **4 - 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 notamment pour ce qui concerne :

- l'évaluation des fonds dédiés et le rattachement des produits à l'exercice considéré

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.

### **5 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier adressé aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

### **6 - 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 du Centre Social de l'Abeille 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.



## **7 - Responsabilités du (des) commissaire(s) 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 société.

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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;





- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Marseille, le 13 Avril 2023

Le Commissaire aux comptes

**AUDIT BPGL & CIE FIDU**

Représentée par

Bernard POUYMAYOU



## 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	2 160	146	2 014	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				300
	Autres immobilisations corporelles	38 078	34 124	3 954	7 002
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	153		153	153	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	6 600		6 600	8 400	
Autres immobilisations financières	396		396	396	
	TOTAL ( I )	47 386	34 270	13 116	16 251
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	242		242	500
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	115 266		115 266	114 565	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	55 407		55 407	38 223	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 771		6 771	1 221
	TOTAL ( II )	177 685		177 685	154 509
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III ) Primes de remboursement des obligations ( IV ) Ecart de conversion actif ( V )				
TOTAL ACTIF ( I à V )		225 072	34 270	190 802	170 760
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				6 996	8 796
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	82 362	82 362
	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	(45 615)	(69 313)	
Excédent ou déficit de l'exercice	33 338	23 698	
	Total des fonds propres (situation nette)	70 086	36 747
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	5 218	7 536
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	5 218	7 536
	Total des fonds propres	75 304	44 283
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		8 000
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		8 000
Provisions	Provisions pour risques	26 362	39 932
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	26 362	39 932
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	3 500	3 500
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 340	9 892
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	40 584	44 401
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	20 186	15 032	
Produits constatés d'avance	1 526	5 720	
	Total des dettes	89 136	78 545
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	190 802	170 760
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	33 338,41	23 698,25
	(1) Dont à moins d'un an	89 136	78 545
	(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	3 079	4 435
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	167 095	138 791
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	249 297	266 038
	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	62 551	11 813
Utilisations des fonds dédiés	8 000	21 000	
Autres produits	522	152	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>490 544</b>	<b>442 228</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	139 324	106 892
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 798	4 805
	Salaires et traitements	211 829	200 516
	Charges sociales	60 712	65 860
	Dotations aux amortissements et dépréciations	3 280	3 258
	Dotations aux provisions	26 362	28 988
	Reports en fonds dédiés		8 000
Autres charges	55	453	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>446 360</b>	<b>418 773</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>44 184</b>	<b>23 456</b>

## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		44 184	23 456
PRODUITS FINANCIERS	De participation	121	163
	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		121	163
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	763	
	Total des charges financières	763	
RESULTAT FINANCIER		(642)	163
RESULTAT COURANT avant impôts		43 542	23 619
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 529	
	Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 318	1 596
Total des produits exceptionnels		3 846	1 596
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 233	1 517
	Total des charges exceptionnelles	817	1 517
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(10 204)	79
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		494 512	443 987
TOTAL DES CHARGES		461 174	420 289
EXCEDENT ou DEFICIT		33 338	23 698
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		15 511	15 511
Bénévolat			
TOTAL		15 511	15 511
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		15 511	15 511
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		15 511	15 511

# DETAIL DES COMPTES

## 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>	13 116,24	6,87	16 250,59	9,52	(3 134,35)	-19,29
Concessions brevets et droits similaires	2 014,00	1,06			2 014,00	
20530000 LOGICIELS	2 160,00	1,13	904,18	0,53	1 255,82	138,89
28053000 AMORT LOGICIELS	(146,00)	-0,08	(904,18)	-0,53	758,18	83,85
Installations techniques, matériel et outillage			300,00	0,18	(300,00)	-100,00
21500000 INSTAL. TECH. MAT. & OUTILAGES			598,00	0,35	(598,00)	-100,00
28150000 AMORTISSEMENT INSTALL. TECH			(298,00)	-0,17	298,00	100,00
Autres immobilisations corporelles	3 953,74	2,07	7 002,09	4,10	(3 048,35)	-43,53
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	2 757,49	1,45	4 115,69	2,41	(1 358,20)	-33,00
21830000 MAT. DE BUREAU & INFORMATIQUE	14 438,35	7,57	15 185,89	8,89	(747,54)	-4,92
21831000 MATERIEL ET MOBILIER GENERAL	10 237,72	5,37	14 018,50	8,21	(3 780,78)	-26,97
21832000 MATERIEL ET MOBILIER BUREAU	4 605,55	2,41	5 573,45	3,26	(967,90)	-17,37
21833000 MATERIEL INFORMATIQUE	6 038,73	3,16	7 371,94	4,32	(1 333,21)	-18,08
28181000 AMORTISS. AUTRES IMMOS CORP.	(2 757,49)	-1,45	(3 343,49)	-1,96	586,00	17,53
28183000 AMORTISS. MATERIEL BUREAU	(10 484,61)	-5,50	(8 956,00)	-5,24	(1 528,61)	-17,07
28183100 AMORT MATERIEL ET MOBILIER	(10 237,72)	-5,37	(14 018,50)	-8,21	3 780,78	26,97
28183200 AMORT MAT & MOBILIER DE BUREAU	(4 605,55)	-2,41	(5 573,45)	-3,26	967,90	17,37
28183300 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	(6 038,73)	-3,16	(7 371,94)	-4,32	1 333,21	18,08
Autres participations	152,50	0,08	152,50	0,09		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	152,50	0,08	152,50	0,09		
Prêts	6 600,00	3,46	8 400,00	4,92	(1 800,00)	-21,43
27430000 PRET AU PERSONNEL	6 600,00	3,46	8 400,00	4,92	(1 800,00)	-21,43
Autres immobilisations financières	396,00	0,21	396,00	0,23		
27500000 CAUTIONNEMENTS VERSES	396,00	0,21	396,00	0,23		
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	177 685,37	93,13	154 509,27	90,48	23 176,10	15,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés	241,52	0,13	500,00	0,29	(258,48)	-51,70
041D 100000 COLLECTIF CLIENTS	241,52	0,13	500,00	0,29	(258,48)	-51,70
Autres créances	115 265,85	60,41	114 564,69	67,09	701,16	0,61
040D 100000 COLLECTIF FOURNISSEURS			93,68	0,05	(93,68)	-100,00
42100040 TOCHE Thierry	135,87	0,07	2,96		132,91	N/S
42100041 CAMPOS COUTO Priscilla	517,75	0,27			517,75	
42100042 TALBI Rimme	474,62	0,25			474,62	
42100043 MOIRE Gaby	1 608,27	0,84			1 608,27	
42100047 BENOUNICHE Maya	9,03				9,03	
42100330 JAMAY Ackila	1 515,96	0,79			1 515,96	
42101054 KOUROUMA MALOURA	101,30	0,05			101,30	
42101056 BADESA Louna	101,30	0,05			101,30	
42101058 SICORELLO Joanna	101,30	0,05			101,30	
42710002 PERSONNEL OPPOSITION	135,50	0,07			135,50	
44630000 CAF REAPP	600,00	0,31	660,00	0,39	(60,00)	-9,09
44110000 CNAF ANIMATION GLOBALE	21 235,50	11,13	20 921,70	12,25	313,80	1,50
44120001 CAF ALSH PERISCOLAIRE	1 360,60	0,71	729,21	0,43	631,39	86,59
44120002 CAF ALSH EXTRA SCOLAIRE	2 165,85	1,14	1 976,49	1,16	189,36	9,58
44120100 CAF ALSH ADOS	650,52	0,34			650,52	
44120600 CAF JEUNES	6 896,40	3,61	22 988,00	13,46	(16 091,60)	-70,00
44121000 CAF LEA	11 192,30	5,87			11 192,30	
44122000 CNAF ACF	7 104,60	3,72	6 999,60	4,10	105,00	1,50
44330000 CG SUBV PROJETS	3 000,00	1,57	21 000,00	12,30	(18 000,00)	-85,71
44340000 CG ANIM PREVENTION JEUNESSE	45 000,00	23,58	9 000,00	5,27	36 000,00	400,00
44352000 CG PMI			3 073,85	1,80	(3 073,85)	-100,00
44370000 CG SUBVENTION D'EQUIPEMENT			1 285,00	0,75	(1 285,00)	-100,00

## Détail de l'Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
44420000	COMMUNE CEJ	5 200,00	2,73	5 200,00	3,05	
44430000	COMMUNE PROJETS			6 000,00	3,51	(6 000,00) -100,00
44610000	CAF FONCTIONNEMENT			4 638,90	2,72	(4 638,90) -100,00
44641000	CAF PROJETS			1 500,00	0,88	(1 500,00) -100,00
44682000	CARSAT			3 000,00	1,76	(3 000,00) -100,00
46710000	IJSS SALARIES	1 733,01	0,91	733,94	0,43	999,07 136,12
46711000	IJSS JAMAY	2 699,25	1,41			2 699,25
46870000	PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	1 726,92	0,91	2 185,56	1,28	(458,64) -20,99
46871000	PRODUITS A RECEVOIR MUTEX			2 575,80	1,51	(2 575,80) -100,00
<b>Disponibilités</b>		<b>55 406,74</b>	<b>29,04</b>	<b>38 223,32</b>	<b>22,38</b>	<b>17 183,42 44,96</b>
51230000	CREDIT MUTUEL	20 702,50	10,85	3 742,41	2,19	16 960,09 453,19
51260000	CREDIT COOPERATIF	14 237,94	7,46	18 966,53	11,11	(4 728,59) -24,93
51270000	LIVRET 00020789507 CREDIT MUT	20 245,26	10,61	15 224,47	8,92	5 020,79 32,98
53000000	CAISSE CENTRALE	71,04	0,04	289,91	0,17	(218,87) -75,50
54000017	REGIE AVANCE VERSACI	100,00	0,05			100,00
54000019	REGIE MAYA	50,00	0,03			50,00
<b>Charges constatées d'avance</b>		<b>6 771,26</b>	<b>3,55</b>	<b>1 221,26</b>	<b>0,72</b>	<b>5 550,00 454,45</b>
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 771,26	3,55	1 221,26	0,72	5 550,00 454,45
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>		<b>190 801,61</b>	<b>100,00</b>	<b>170 759,86</b>	<b>100,00</b>	<b>20 041,75 11,74</b>

## Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Capitaux propres</b>	75 304,13	39,47	44 283,38	25,93	31 020,75	70,05
Capital Social ou individuel	82 362,00	43,17	82 362,00	48,23		
10200000 FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE	49 547,16	25,97	49 547,16	29,02		
10260000 RESERVE RENOUVELLEMENT IMMO	32 814,84	17,20	32 814,84	19,22		
Report à nouveau	(45 614,69)	-23,91	(69 312,94)	-40,59	23 698,25	34,19
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(45 614,69)	-23,91	(69 312,94)	-40,59	23 698,25	34,19
Résultat de l'exercice	33 338,41	17,47	23 698,25	13,88	9 640,16	40,68
Subventions d'investissement	5 218,41	2,73	7 536,07	4,41	(2 317,66)	-30,75
13113000 SUBV. INVEST. MAIRIE 1358.20 €	1 358,20	0,71	1 358,20	0,80		
13114000 SUBV. INVEST MAIRIE 598 €	598,00	0,31	598,00	0,35		
13115000 SUBV. INVEST. CG13 5449 €	5 449,00	2,86	5 449,00	3,19		
13120000 SUBV. INVEST. MAIRIE ANT.	3 344,08	1,75	3 344,08	1,96		
13125000 SUBV. INVEST. MAIRIE	1 000,00	0,52	1 000,00	0,59		
13150000 SUBV. INVEST. CG13 1285 €	1 285,00	0,67	1 285,00	0,75		
13913000 SUBV MAIRIE INSCRIT CR 1358.20 €	(1 358,20)	-0,71	(586,00)	-0,34	(772,20)	-131,77
13914000 SUBV MAIRIE INSCRIT CR 598 €	(598,00)	-0,31	(298,00)	-0,17	(300,00)	-100,67
13915000 SUBV CG13 INSCRIT CR 5449 €	(5 354,50)	-2,81	(4 366,04)	-2,56	(988,46)	-22,64
13950000 SUBV. CG13 INSCRIT CR 1285 €	(505,17)	-0,26	(248,17)	-0,15	(257,00)	-103,56
<b>TOTAL II - Autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	26 361,60	13,82	39 931,51	23,38	(13 569,91)	-33,98
Provisions pour risques	26 361,60	13,82	39 931,51	23,38	(13 569,91)	-33,98
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	20 626,60	10,81	28 988,00	16,98	(8 361,40)	-28,84
15180000 PROVISION DEPART RETRAITE	5 735,00	3,01	10 943,51	6,41	(5 208,51)	-47,59
<b>Total dettes</b>	89 135,88	46,72	86 544,97	50,68	2 590,91	2,99
Emprunts et dettes financières divers	3 500,00	1,83	3 500,00	2,05		
16810000 EMPRUNT FEDERATION CS	3 500,00	1,83	3 500,00	2,05		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 340,31	12,23	9 891,96	5,79	13 448,35	135,95
040C Collectif fournisseurs créditeurs	8 790,40	4,61	1 120,20	0,66	7 670,20	684,72
040C 100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	14 549,91	7,63	8 771,76	5,14	5 778,15	65,87
Dettes fiscales et sociales	40 583,63	21,27	44 401,23	26,00	(3 817,60)	-8,60
42100041 CAMPOS COUTO Priscilla			520,14	0,30	(520,14)	-100,00
42100042 TALBI Rimme			572,73	0,34	(572,73)	-100,00
42100044 HUBY Nadine	143,56	0,08	145,56	0,09	(2,00)	-1,37
42100045 CHASSAING Carole	43,19	0,02			43,19	
42100046 VERSACI Rosalia	58,89	0,03			58,89	
42100050 DE SOUSA COELHO Josiane	56,25	0,03	83,22	0,05	(26,97)	-32,41
42100070 AHAMADA Ibrahim	82,48	0,04	188,73	0,11	(106,25)	-56,30
42100080 BUCHER MARIE-HELENE			163,53	0,10	(163,53)	-100,00
42100330 JAMAY Ackila			1 441,79	0,84	(1 441,79)	-100,00
42100350 BELE LAURENCE	22,62	0,01	140,18	0,08	(117,56)	-83,86
42101039 Rémun. SYLVA OUTOUR			100,00	0,06	(100,00)	-100,00
42101051 Rémun. MARTINO TATIANA			100,01	0,06	(100,01)	-100,00
42101052 Rémun. GUESSABI ANIS			100,01	0,06	(100,01)	-100,00
42110290 LACHAB Abbygael	662,46	0,35	908,30	0,53	(245,84)	-27,07
42522000 NDF LACHAB ABBYGAEI			62,09	0,04	(62,09)	-100,00
42820000 DETTES PROVISIONS CONGES A PAY	15 532,83	8,14	13 534,41	7,93	1 998,42	14,77
43100000 URSSAF	7 796,99	4,09	9 952,99	5,83	(2 156,00)	-21,66
43730000 MALAKOFF MEDERIC - ARCCO AGIRC	1 856,85	0,97	2 332,67	1,37	(475,82)	-20,40

## Détail du Passif

	01/01/2022		01/01/2021		Variations	
	31/12/2022	12 mois	31/12/2021	12 mois		%
43732000 CHORUM MUTEX - PREVOYANCE	1 419,20	0,74	1 703,28	1,00	(284,08)	-16,68
43733000 APICIL - MUTUELLE	482,28	0,25	482,30	0,28	(0,02)	
43862000 CHARGES SOCIALES/CP	7 039,81	3,69	5 145,26	3,01	1 894,55	36,82
44120100 CAF ALSH ADOS			322,81	0,19	(322,81)	-100,00
44123000 CAF	2 819,22	1,48	2 819,22	1,65		
44210000 DGFIP PAS	74,00	0,04	36,00	0,02	38,00	105,56
44750000 UNIFORMATION	2 493,00	1,31	3 546,00	2,08	(1 053,00)	-29,70
<b>Autres dettes</b>	<b>20 185,94</b>	<b>10,58</b>	<b>15 032,10</b>	<b>8,80</b>	<b>5 153,84</b>	<b>34,29</b>
041C 100000 COLLECTIF CLIENTS	9 945,94	5,21	9 945,94	5,82		
46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER	10 240,00	5,37	5 086,16	2,98	5 153,84	101,33
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>1 526,00</b>	<b>0,80</b>	<b>13 719,68</b>	<b>8,03</b>	<b>(12 193,68)</b>	<b>-88,88</b>
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 526,00	0,80	5 719,68	3,35	(4 193,68)	-73,32
19400000 FONDS DEDIES			8 000,00	4,68	(8 000,00)	-100,00
<b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>	<b>190 801,61</b>	<b>100,00</b>	<b>170 759,86</b>	<b>100,00</b>	<b>20 041,75</b>	<b>11,74</b>

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	490 544,26	100,00	442 228,41	100,00	48 315,85	10,93
Cotisations	3 078,60	0,63	4 435,10	1,00	(1 356,50)	-30,59
75600000 COTISATIONS	3 078,60	0,63	4 435,10	1,00	(1 356,50)	-30,59
<b>Ventes de biens et services</b>	167 094,77	34,06	138 790,72	31,38	28 304,05	20,39
Ventes de prestations de service	167 094,77	34,06	138 790,72	31,38	28 304,05	20,39
70623100 PS CNAF ANIMATION GLOBALE ET C	70 785,00	14,43	69 739,00	15,77	1 046,00	1,50
70623200 PS CNAF ACF	23 682,00	4,83	23 332,00	5,28	350,00	1,50
70623400 PS CNAF ALSH	12 314,85	2,51	8 033,30	1,82	4 281,55	53,30
70623500 PS CNAF ALSH ADOS	2 845,95	0,58	1 200,72	0,27	1 645,23	137,02
70623600 PS CNAF JEUNES	22 988,00	4,69	22 988,00	5,20		
70623900 PS CNAF CLAS	5 673,36	1,16	3 075,60	0,70	2 597,76	84,46
70640100 PARTICIPATIONS DES USAGERS	16 161,40	3,29	3 772,75	0,85	12 388,65	328,37
70642100 PSO ALSH 5-10 ANS	4 920,75	1,00	2 689,10	0,61	2 231,65	82,99
70642200 PSO ALSH 11-14 ANS	1 756,10	0,36	172,80	0,04	1 583,30	916,26
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	2 893,51	0,59	713,60	0,16	2 179,91	305,48
70830000 LOCATIONS DIVERSES CONSENTIES	3 073,85	0,63	3 073,85	0,70		
<b>Produits de tiers financeurs</b>	249 297,22	50,82	266 037,50	60,16	(16 740,28)	-6,29
Concours publics et subventions d'exploitation	249 297,22	50,82	266 037,50	60,16	(16 740,28)	-6,29
74130000 ETAT - FONJEP	7 107,00	1,45	7 107,00	1,61		
74310000 DEPART - SUBV FONCTIONNEMENT	17 880,00	3,64	17 880,00	4,04		
74320000 DEPART - ANIM PREVEN JEUNESSE	45 000,00	9,17	45 000,00	10,18		
74340000 DEPART - SUBV PROJETS	14 000,00	2,85	21 000,00	4,75	(7 000,00)	-33,33
74410000 COMMUNE - SUBV FONCTIONNEMENT	70 000,00	14,27	70 000,00	15,83		
74440000 COMMUNE - PROJETS	41 000,00	8,36	40 000,00	9,05	1 000,00	2,50
74470000 COMMUNE - CEJ			6 500,00	1,47	(6 500,00)	-100,00
74510000 CAF - SUBV FONCTIONNEMENT	15 463,00	3,15	15 463,00	3,50		
74540000 CAF - LEA	11 192,30	2,28	12 715,50	2,88	(1 523,20)	-11,98
74570000 CAF - AUTRES SUBVENTIONS	4 268,00	0,87	2 172,00	0,49	2 096,00	96,50
74571000 CAF - PROJETS			5 000,00	1,13	(5 000,00)	-100,00
74682000 CARSAT	10 000,00	2,04	10 000,00	2,26		
74810000 PHOCEENNE HABITATION / UNICIL	10 000,00	2,04	10 000,00	2,26		
74870000 AUTRES SUBVENTIONS / DONS	3 386,92	0,69	3 200,00	0,72	186,92	5,84
<b>Autres produits d'exploitation</b>	71 073,67	14,49	32 965,09	7,45	38 108,58	115,60
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	62 551,23	12,75	11 812,94	2,67	50 738,29	429,51
78150000 REPRISE SUR PROVISIONS D'EXPLO	39 931,51	8,14			39 931,51	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	9 295,34	1,89	8 691,98	1,97	603,36	6,94
79100100 TRANSFERT CHGES UNIFORMATION	9 872,70	2,01			9 872,70	
79110000 TRANSFERT CHARGES ADVANCE IT	3 451,68	0,70	3 120,96	0,71	330,72	10,60
Utilisations des fonds dédiés	8 000,00	1,63	21 000,00	4,75	(13 000,00)	-61,90
78940000 REPORT DES RESS N/UTILISEES DE	8 000,00	1,63	21 000,00	4,75	(13 000,00)	-61,90
Autres produits	522,44	0,11	152,15	0,03	370,29	243,37
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	522,44	0,11	152,15	0,03	370,29	243,37
<b>Total des charges d'exploitation</b>	446 360,05	90,99	418 772,57	94,70	27 587,48	6,59
Autres achats et charges externes	139 324,27	28,40	106 892,28	24,17	32 431,99	30,34
60610000 ACHATS FOURNIT. NON STOCKABLES	3 555,89	0,72	5 033,77	1,14	(1 477,88)	-29,36
60630000 FOURN. ENTRETIEN PT MATERIEL	2 220,27	0,45	4 381,91	0,99	(2 161,64)	-49,33
60631000 FOURNITURES/MATERIELS ACTIVITE	2 270,93	0,46	3 272,34	0,74	(1 001,41)	-30,60

## Détail du Compte de Résultat

		01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	
		31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		%
60640000	ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES	2 390,38	0,49	1 615,46	0,37	774,92	47,97
60681000	ALIMENTATIONS	3 078,57	0,63	5 336,83	1,21	(2 258,26)	-42,31
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	336,00	0,07	800,78	0,18	(464,78)	-58,04
61351000	LOCATION PHOTOCOP. GE CAPITAL	3 415,68	0,70	3 451,68	0,78	(36,00)	-1,04
61352000	LOCATION GRENKE	3 312,00	0,68	2 484,00	0,56	828,00	33,33
61500000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	12 414,34	2,53	11 344,82	2,57	1 069,52	9,43
61560000	MAINTENANCE	3 601,02	0,73	1 671,32	0,38	1 929,70	115,46
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	1 820,28	0,37	1 771,10	0,40	49,18	2,78
61610000	ASSURANCE LOCATION GRENKE	393,26	0,08	372,50	0,08	20,76	5,57
61810000	DOCUMENTATION ABONNEMENT	17,91		15,92		1,99	12,50
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR ENTREPRISE	15 540,00	3,17			15 540,00	
62260000	HONORAIRES	19 052,80	3,88	18 036,80	4,08	1 016,00	5,63
62270000	FRAIS D'ACTE ET DE CONTENTIEUX	53,00	0,01	52,00	0,01	1,00	1,92
62310000	PUBLICITE ANNONCES INSERTIONS			678,90	0,15	(678,90)	-100,00
62340000	CADEAUX	264,95	0,05	20,40		244,55	N/S
62510000	DEPLACEMENTS / NDF SALARIES	2 490,92	0,51	1 715,80	0,39	775,12	45,18
62570000	MISSIONS RECEPTIONS CA AG...	2 935,88	0,60	878,95	0,20	2 056,93	234,02
62610000	AFFRANCHISSEMENT	119,33	0,02	129,99	0,03	(10,66)	-8,20
62640000	TELECOMMUNICATIONS	5 342,14	1,09	6 044,74	1,37	(702,60)	-11,62
62750000	SERVICES BANCAIRES	731,10	0,15	506,52	0,11	224,58	44,34
62810000	COTISATIONS	5 208,04	1,06	4 832,55	1,09	375,49	7,77
62821000	ACTIVITES / REPAS / HEBERGEMENT	35 940,09	7,33	15 932,60	3,60	20 007,49	125,58
62823000	ACTIVITES LIEES AU FPH	4 350,00	0,89	12 875,00	2,91	(8 525,00)	-66,21
62830000	TRANSPORT ACTIVITES	4 384,89	0,89	3 635,60	0,82	749,29	20,61
62860000	FORMATION	4 084,60	0,83			4 084,60	
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>4 797,91</b>	<b>0,98</b>	<b>4 805,13</b>	<b>1,09</b>	<b>(7,22)</b>	<b>-0,15</b>
63330000	COTIS. UNIFORMATION	4 307,00	0,88	4 642,00	1,05	(335,00)	-7,22
63780000	TAXES DIVERSES	490,91	0,10	163,13	0,04	327,78	200,93
<b>Salaires et traitements</b>		<b>211 828,99</b>	<b>43,18</b>	<b>200 516,27</b>	<b>45,34</b>	<b>11 312,72</b>	<b>5,64</b>
64100000	SALAIRES BRUTS	193 804,72	39,51	192 439,02	43,52	1 365,70	0,71
64120000	PROVISION CONGES PAYES	1 998,42	0,41	31,02	0,01	1 967,40	N/S
64140000	INDEMNITES IJ PREVOYANCE NS	2 671,20	0,54	3 039,39	0,69	(368,19)	-12,11
64141000	INDEMNITES NON SOUMISES	12 277,85	2,50	4 376,12	0,99	7 901,73	180,56
64143000	INDEMN STAGIAIRE & SERV CIVIQU	1 076,80	0,22	630,72	0,14	446,08	70,73
<b>Charges sociales</b>		<b>60 711,85</b>	<b>12,38</b>	<b>65 859,68</b>	<b>14,89</b>	<b>(5 147,83)</b>	<b>-7,82</b>
64510000	COTIS. URSSAF	41 029,90	8,36	44 941,56	10,16	(3 911,66)	-8,70
64530000	COTIS. RETRAITE ARRCO AGIRC	9 924,28	2,02	11 943,11	2,70	(2 018,83)	-16,90
64532000	COTIS. PREVOYANCE	1 787,54	0,36	2 334,29	0,53	(546,75)	-23,42
64533000	COTIS. MUTUELLE	2 886,36	0,59	3 386,78	0,77	(500,42)	-14,78
64580000	CHGES SOCIALES / CONGES A PAYE	1 894,55	0,39	581,29	0,13	1 313,26	225,92
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	2 138,40	0,44	1 344,00	0,30	794,40	59,11
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNELS	1 050,82	0,21	1 677,95	0,38	(627,13)	-37,37
64910000	ASP ACTIVITE PARTIELLE			(349,30)	-0,08	349,30	100,00
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>3 280,27</b>	<b>0,67</b>	<b>3 258,00</b>	<b>0,74</b>	<b>22,27</b>	<b>0,68</b>
68111000	DOTATIONS AMORT IMMO INCORPO	146,00	0,03			146,00	
68112000	DOTATIONS AMORT IMMO CORPO	3 134,27	0,64	3 258,00	0,74	(123,73)	-3,80
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>26 361,60</b>	<b>5,37</b>	<b>28 988,00</b>	<b>6,55</b>	<b>(2 626,40)</b>	<b>-9,06</b>
68150000	DOT AUX PROV POUR RISQUES ET C	26 361,60	5,37	28 988,00	6,55	(2 626,40)	-9,06
<b>Reports en fonds dédiés</b>				<b>8 000,00</b>	<b>1,81</b>	<b>(8 000,00)</b>	<b>-100,00</b>
68940000	ENGAEMT A REALISER S/ RESS AFF			8 000,00	1,81	(8 000,00)	-100,00
<b>Autres charges</b>		<b>55,16</b>	<b>0,01</b>	<b>453,21</b>	<b>0,10</b>	<b>(398,05)</b>	<b>-87,83</b>
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	55,16	0,01	453,21	0,10	(398,05)	-87,83

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Résultat d'exploitation	44 184,21	9,01	23 455,84	5,30	20 728,37	88,37
Total des produits financiers	121,48	0,02	163,27	0,04	(41,79)	-25,60
Produits financiers de participations	121,48	0,02	163,27	0,04	(41,79)	-25,60
76100000 PRODUIT FINANCIER	121,48	0,02	163,27	0,04	(41,79)	-25,60
Total des charges financières	763,24	0,16			763,24	
Intérêts et charges assimilées	763,24	0,16			763,24	
66160000 INTERETS BANCAIRES	763,24	0,16			763,24	
Résultat financier	(641,76)	-0,13	163,27	0,04	(805,03)	-493,07
Résultat courant avant impôts	43 542,45	8,88	23 619,11	5,34	19 923,34	84,35
Total des produits exceptionnels	3 846,22	0,78	1 595,68	0,36	2 250,54	141,04
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 528,56	0,31			1 528,56	
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	587,24	0,12			587,24	
77200000 PRODUITS EXCEP SUR EXERCICES A	941,32	0,19			941,32	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 317,66	0,47	1 595,68	0,36	721,98	45,25
77700000 QUOTE PART DE SUB D'INVEST AFF	2 317,66	0,47	1 595,68	0,36	721,98	45,25
Total des charges exceptionnelles	14 050,26	2,86	1 516,54	0,34	12 533,72	826,47
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	13 233,48	2,70	1 516,54	0,34	11 716,94	772,61
67100000 CHARGES EXCEPTION./OP.GESTION	82,93	0,02			82,93	
67200000 CHARGES / EXERCICES ANTERIEURS	13 150,55	2,68	1 516,54	0,34	11 634,01	767,14
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	816,78	0,17			816,78	
68710000 DOTATION AMORT EXCEPTIONNELLE	816,78	0,17			816,78	
Résultat exceptionnel	(10 204,04)	-2,08	79,14	0,02	(10 283,18)	N/S
Excédent ou déficit de l'exercice	33 338,41	6,80	23 698,25	5,36	9 640,16	40,68
Contributions volontaires en nature	15 511,00	3,16	15 511,00	3,51		
Prestations en nature	15 511,00	3,16	15 511,00	3,51		
87100000 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	15 511,00	3,16	15 511,00	3,51		
Charges des contributions volontaires en nature	15 511,00	3,16	15 511,00	3,51		
Mise à disposition gratuite biens	15 511,00	3,16	15 511,00	3,51		
86100000 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	15 511,00	3,16	15 511,00	3,51		

# ANNEXE COMPTABLE

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **190 802** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **494 512** euros et un total **charges** de **461 174** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **33 338** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

L'association a pour but d'animer la vie sociale locale, de promouvoir toutes activités et services à caractère social et culturel, en lien avec les familles, les jeunes et les enfants par la mise en oeuvre de moyens matériels et humains.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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.

### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

### 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.

### Disponibilités

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

## Règles et Méthodes Comptables

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

### Evènements significatifs postérieurs à la clôture

A noter le départ de la directrice de la structure au 01/03/2023 entraînant le versement d'une indemnité de licenciement de 12 000 € qui a été provisionnée au 31/12/2022.

### Informations générales complémentaires

Néant

### Rémunération des dirigeants

Les membres du bureau et du conseil d'administration de l'association ne sont pas rémunérés, notamment le Président, le Trésorier et le Secrétaire.

## 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	904		2 160		904	2 160
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>904</b>		<b>2 160</b>		<b>904</b>	<b>2 160</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels	598				598	
Instal., agencement, aménagement divers	4 116				1 358	2 757
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	42 150		603		7 432	35 320
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>46 863</b>		<b>603</b>		<b>9 388</b>	<b>38 078</b>
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	153					153
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	8 796				1 800	6 996
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>8 949</b>				<b>1 800</b>	<b>7 149</b>
<b>TOTAL</b>	<b>56 716</b>		<b>2 763</b>		<b>12 093</b>	<b>47 386</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	904	146	904	146
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>904</b>	<b>146</b>	<b>904</b>	<b>146</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	298	300	598	
	Autres instal., agencement, aménagement divers	3 343	772	1 358	2 757
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	35 920	2 879	7 432	31 367
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>39 561</b>	<b>3 951</b>	<b>9 388</b>	<b>34 124</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>40 466</b>	<b>4 097</b>	<b>10 293</b>	<b>34 270</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	28 988	20 627	28 988	20 627
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	10 944	5 735	10 944	5 735	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		39 932	26 362	39 932	26 362
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		39 932	26 362	39 932	26 362
Dont dotations et reprises			26 362	39 932	
{ -d'exploitation					
{ -financières					
{ -exceptionnelles					
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	6 600	6 600	
	Autres immobilisations financières	396	396	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	242	242	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 701	4 701	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	5 200	5 200	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	99 206	99 206	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	6 159	6 159	
	Charges constatées d'avance	6 771	6 771	
TOTAL DES CREANCES		129 275	129 275	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 800		
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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	3 500	3 500		
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 340	23 340		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	16 602	16 602		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 595	18 595		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 386	5 386		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	20 186	20 186		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 526	1 526			
TOTAL DES DETTES		89 136	89 136		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/202	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/202
Fonds propres sans droit de reprise	82 362				82 362
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau	(69 313)		23 698		(45 615)
Excédent ou déficit de l'exercice	23 698	(23 698)	33 338		33 338
Situation nette	36 747		57 037		70 086
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	7 536			2 318	5 218
Provisions réglementées					
TOTAL	44 283		57 037	2 318	75 304

## Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients			
Autres créances	52 933	59 036	(6 104) -10,34
TOTAL	52 933	59 036	(6 104) -10,34

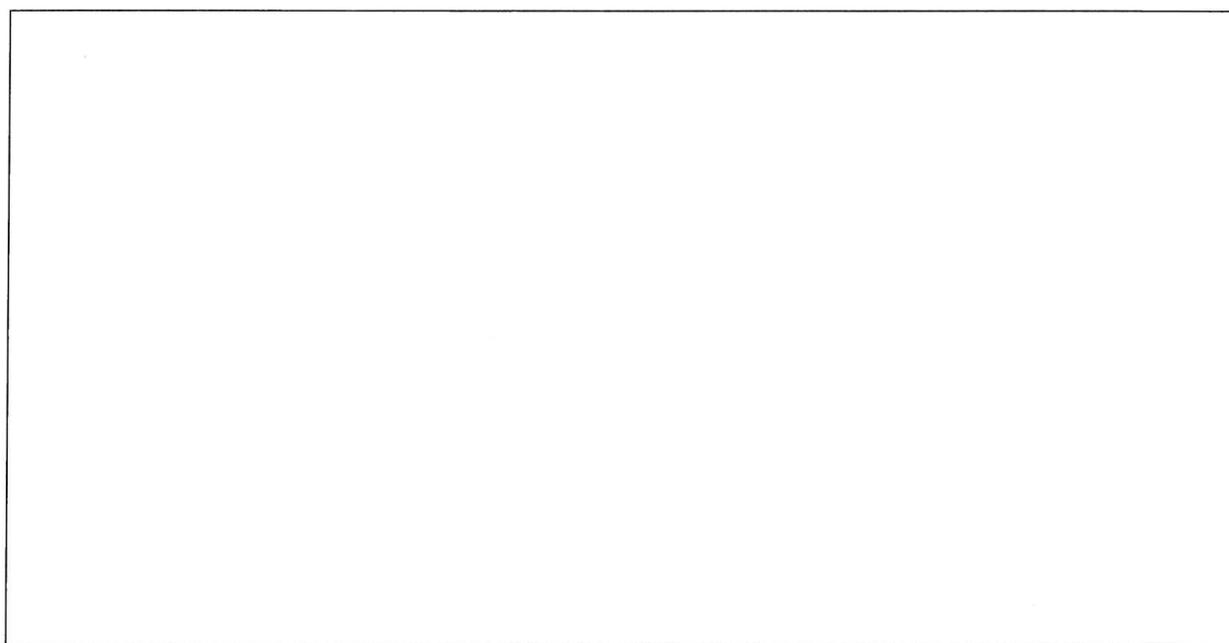


## Produits à recevoir (détail) au 31/12/2022

Libellé	Montant
PAR - UNIFORMATION CAMPOS 01/09/22-31/12/22	1 727
CNAF ANIMATION GLOBALE	21 236
CAF ALSH PERI/EXTRA/ADOS	4 177
CAF JEUNES	6 896
CAF LEA	11 192
CNAF ACF	7 105
CAF REAPP	600
<b>Totalisation</b>	<b>52 933</b>

## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	22 573	18 680	3 893	20,84
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	10 240	5 086	5 154	101,3
<b>TOTAL</b>	<b>32 813</b>	<b>23 766</b>	<b>9 047</b>	<b>38,07</b>



## Charges à payer (détail) au 31/12/2022

Libellé	Montant
Dettes provisionnées sur C.P.	15 533
Charges sociales sur C.P.	5 268
Charges fiscales sur C.P.	1 771
CAP - LE COMPAS diagnostic territoire	5 940
CAP - AUDIT BPGL 2022 CAC	4 300
<b>Totalisation</b>	<b>32 813</b>

## Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	6 771	1 221	5 550 454,4
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	6 771	1 221	5 550 454,4



## Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2022

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - GRENKE 1T2023			828		
CCA - GRENKE ASSUR 2023			393		
CCA - EURL LE MELEZIN 01/2023			5 550		
<b>Totalisation</b>			<b>6 771</b>		

## Produits constatés d'avance (détail) au 31/12/2022

Détail des produits constatés d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
PCA - PARTICIPATION SORTIE SKI			1 526		
Totalisation			1 526		

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D=A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	32 815			32 815
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(69 313)			(69 313)
Résultat de l'exercice	23 698			23 698
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	7 536			7 536
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>(5 264)</b>			<b>(5 264)</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	8 000	8 000		
TOTAL	8 000	8 000		

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				



## Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
VACANCES APPRENANTES 20	5 000	5 000		
FPH 2021	1 000	1 000		
VACANCES FAMILLES 2021	2 000	2 000		
<b>Totalisation</b>	<b>8 000</b>	<b>8 000</b>		