

ASSOCIATION DU COS DU SDIS DE L'AUDE

*Rue Aristide Bergès
ZI la Bouriette BP 1053
11870 CARCASSONNE cedex 9*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2022 au 31/12/2022*

Activité principale de l'entreprise :

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels

**Fait à CARCASSONNE
Le 24/03/2023**

COLL FABRICE

FCGO CONSEIL ET EXPERTISE

*234 Avenue du Général Leclerc
Mme Odile GRIL- M Fabrice COLL
11000 CARCASSONNE
0468252975*

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION DU COS DU SDIS DE L'AUDE
Rue Aristide Bergès
ZI la Bouriette BP 1053
11870 CARCASSONNE cedex 9

relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	43 598 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	27 061 Euros
- Résultat net comptable,	10 070 Euros

Fait à CARCASSONNE
Le 24/03/2023

COLL FABRICE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I							
	Comptes de liaison						
	Total II						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	576		576	680	104	15.32
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)							
Créances usagers et comptes rattachés							
Autres créances							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	43 022		43 022	32 848	10 174	30.97	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	43 598		43 598	33 528	10 070	30.03	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		43 598		43 598	33 528	10 070	30.03

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	33 528	39 059	5 530	14.16
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	10 070	5 530	15 600	282.08
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	43 598	33 528	10 070	30.03	
	Comptes de liaison				
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
Total III					
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV				
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	43 598	33 528	10 070	30.03

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

FCGO CONSEIL ET EXPERTISE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12 31/12/2021	12 Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	27 061	32 187	5 126	15.92
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	200 574	195 740	4 834	2.47
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations				
Autres produits				
Total I	227 635	227 927	291	0.13
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	210 444	227 100	16 656	7.33
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	104	439	543	123.74
Autres achats et charges externes	7 163	6 849	314	4.59
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)				
Total II	217 711	233 510	15 799	6.77
I - Résultat d'exploitation (I-II)	9 925	5 583	15 508	277.77
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations	145	52	93	176.37
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	145	52	93	176.37
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	145	52	93	176.37
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	10 070	5 530	15 600	282.08
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	227 780	227 979	199	0.09
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	217 711	233 510	15 799	6.77
Solde intermédiaire	10 070	5 530	15 600	282.08
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	10 070	5 530	15 600	282.08

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	576	680	104	15.32
31000000 STOCKS DE TICKETS CINEMA	576	680	104	15.32
DISPONIBILITES	43 022	32 848	10 174	30.97
51220000 CAISSE EPARGNE	32 331	22 303	10 029	44.97
51230000 CAISSE EPARGNE LIVRET ASSOCIAT	10 691	10 546	145	1.38
TOTAL ACTIF CIRCULANT	43 598	33 528	10 070	30.03
TOTAL GENERAL	43 598	33 528	10 070	30.03

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	27 061	32 187	5 126	15.92
70120000 REMBOURS PRESTAT CINEMA	1 632	922	710	77.01
70130010 PARTICIPATION CONJOINTS REPAS	650		650	
70130200 OPERATIONS MENSUELLES VINS	11 376	9 630	1 746	18.13
70130300 OPERATIONS MENSUELLES PARFUMS	7 061	7 536	475	6.30
70130400 OPERATION MENSUELLE MAGIE NOEL	68	72	4	5.56
70130410 OPERATION REDEVANCE DISTR AUTO		427	427	100.00
70130420 OPERATION MGN		108	108	100.00
70130500 REMBOURSEMENT REPAS		720	720	100.00
70130600 PRESTATION CAMPING	1 998	7 999	6 001	75.02
70130800 REMISE DEPART RETRAITE DIR.ADJ		1 975	1 975	100.00
70130900 REMISE DEPART RETRAITE PRESIDE		819	819	100.00
70131030 REMBOURSEMENT MAIRIE CARCASSON	264		264	
70132000 REMISE FESTIVAL CITE CARCASSO.	2 250	1 979	271	13.69
70140000 RISTOURNE CHEQ DEJEUNER	1 762		1 762	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	200 574	195 740	4 834	2.47
74100000 SUBVENTION SDIS	200 000	195 000	5 000	2.56
74200000 SUBVENTION UDSPA	574	740	166	22.40
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	227 635	227 927	291	0.13
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	210 444	227 100	16 656	7.33
60110000 CHEQUES VACANCES PRINTEMPS	47 690	47 280	410	0.87
60111100 CHEQUES VACANCES HIVER NOEL	36 261	44 100	7 839	17.78
60120000 CHEQUE CULTURE	19 938	19 538	400	2.05
60121000 PRESTATION SPORT CULT VACANCES	27 173	26 858	315	1.17
60130000 CHEQUES EVENEMENTS FAMILIAUX	2 040	2 520	480	19.05
60132000 FESTIVAL CITE CARCASSONNE	2 250	1 979	271	13.69
60134000 DEPART RETRAITE DIRECTEUR ADJ		1 975	1 975	100.00
60134100 DEPART RETRAITE PRESIDENT		819	819	100.00
60140200 OPERATIONS MENSUELLES VINS	11 352	9 591	1 761	18.36
60140300 OPERATIONS MENSUELLES PARFUM	7 058	7 536	478	6.34
60140400 OPERATION MENSUELLE MAGIE NOEL	68	72	4	5.56
60140420 OPERATION MGN DIFFUSION		108	108	100.00
60140500 REPAS DES 20 ANS	3 620		3 620	
60140600 OPERATION CAMPING	1 998	7 999	6 001	75.02
60162000 REPAS SAINTE BARBE		2 435	2 435	100.00
60170000 BONS ACHATS NOEL ENFANTS	6 945	6 753	193	2.85
60171000 BONS D ACHAT NOEL ADO 13-16ANS	1 743	1 625	118	7.26
60180000 BONS ACHATS NOEL ADULTES	18 800	11 205	7 595	67.78
60190000 PANIERS NOEL	18 919	31 300	12 381	39.56
60190100 SPECTACLE NOEL	1 320	360	960	266.67
60190300 GOUTER NOEL	944	111	833	748.92
60191000 CINEMA	2 062	1 610	452	28.07
60194000 DYNABUY		1 327	1 327	100.00
60199400 REMBOURSEMENT F PAGNY	264		264	
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	104	439	543	123.74
60310000 VARIAT STOCKS TICKETS CINEMA	104	468	572	122.27
60310403 VARIATIONS STOCKS PARFUM		29	29	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	7 163	6 849	314	4.59
61000000 FRAIS DE FONCTIONNEMENT	2 377	2 256	121	5.37
61600000 ASSURANCES	290	284	6	2.11
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	1 585	1 528	58	3.77
62262000 HONORAIRES COMM AUX COMPTES	2 890	2 781	108	3.90
62700000 FRAIS BANCAIRES	21		21	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	217 711	233 510	15 799	6.77
RESULTAT D'EXPLOITATION	9 925	5 583	15 508	277.77
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	145	52	93	176.37
76100000 INTERETS LIVRET A	145	52	93	176.37
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	145	52	93	176.37
RESULTAT FINANCIER	145	52	93	176.37
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	10 070	5 530	15 600	282.08
TOTAL PRODUITS	227 780	227 979	199	0.09
TOTAL DES CHARGES	217 711	233 510	15 799	6.77
SOLDE INTERMEDIAIRE	10 070	5 530	15 600	282.08
EXCEDENTS OU DEFICITS	10 070	5 530	15 600	282.08

Rue Aristide Bergès
ZI la Bouriette BP 1053
11870 CARCASSONNE cedex 9

ANNEXE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

FCGO CONSEIL ET EXPERTISE

*234 Avenue du Général Leclerc
Mme Odile GRIL- M Fabrice COLL
11000 CARCASSONNE
0468252975*

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 43 597.89 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégageant un excédent de 10 069.68 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Néant

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTION SDIS	200 000
SUBVENTION UDSPA	574
Total	200 574

Valorisation des contributions volontaires**Mise à disposition du personnel :**

Le règlement intérieur du personnel du Cos du Sdis indique :
 Pour exercer leurs fonctions, les membres du bureau, représentants du personnel, disposent d'un crédit annuel de :
 o 4 heures hebdomadaires pour les membres du bureau
 o 8 heures mensuelles pour les membres du CA.

Le temps passé aux séances du CA et du Bureau n'est pas déduit du crédit d'heures.
 Le crédit d'heures est un crédit individualisé par siège et ne peut être réparti entre les autres représentants du personnel.

Les réunions du conseil d'administration ont été impactées par le COVID, il y a eu seulement 7 réunions à effectif complet pour un total annuel de 168 heures de mise à disposition.

Par ailleurs la trésorière a été mis à disposition pour 30 heures et la secrétaire également pour 30 heures.

Au total il y a eu pour 2022, 228 heures (168+30+30) de mise à disposition des membres du CA.

L'évaluation de cette prestation est de 2777.04e sur l'année.

Mise à disposition du local :

Un bureau est mis à disposition 365 jours par an et 24h/24 pour les membres du CA du personnel du Cos du Sdis de l'Aude par convention. On peut considérer que ce bureau est utilisable aux horaires d'ouverture du Sdis sauf exception, du lundi au vendredi de 8h00 à 17h00, mais qu'il est utilisé qu'occasionnellement.

Il a une capacité de 15 m².

L'évaluation de cette prestation est de 1050e sur l'année.

Mise à disposition des véhicules :

Le SDIS met à disposition du Cos des véhicules lorsque ce dernier en fait la demande.

Pour l'année 2022 nous avons eu à notre disposition

Pour les réunions mensuelles, AG... 2 VL (4 ch) durant 4 heures pour 7 réunions soit pendant 28 heures

L'évaluation de cette mise à disposition est de 84e sur l'année.

ANNEXE

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

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	11	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	11	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	11	
Dérogations		NA
Permanence ou changement de méthodes	12	
Informations générales complémentaires		NS
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	12	
Etat des amortissements	12	
Etat des provisions	12	
Etat des échéances des créances et des dettes	12	
Variation des fonds propres		NS
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles		NA
Evaluation des immobilisations corporelles		NA
Evaluation des amortissements		NA
Titres immobilisés		NA
Créances immobilisées		NA
Evaluation des matières et marchandises		NA
Evaluations des produits et en cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes	12	
Dépréciation des créances		NA
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement	12	NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en Euros	12	
Disponibilités en devises		NA
Produits à recevoir		NS
Détail des produits à recevoir		NA
Charges à payer		NA
Détail des charges à payer		NS
Charges et produits constatés d'avance		NS
Détail des charges constatées d'avance		NS

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE**SOMMAIRE**

	page	
Détail des produits constatés d'avance		NA
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA
Primes de remboursement des obligations		NA
Ecart de conversion sur opérations en devises		NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		NA
Subventions d'équipement		NA

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions	13	
Rémunération des dirigeants		NA
Ventilation de l'effectif moyen		NA
Charges et produits financiers concernant les entr. liées		NA
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		NA
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire		NA
Valorisation des contributions volontaires	13	NA
Honoraires des commissaires aux comptes		NA

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Montant des engagements financiers		NA
Informations en matière de crédit bail		NA
Engagement en matière de pensions et retraites		NA
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures		NA
Identité des sociétés mères consolidant les comptes		NA
Liste des filiales et participations		NA

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Opérations faites en commun		NA
Produits et charges exceptionnels		NS
Transferts de charges		NS
Frais accessoires d'achat		NA
Valeurs mobilières		NA
Produits et charges sur exercices antérieurs		NA
Participation des salariés		NA
Résultats financiers des cinq derniers exercices		NS

NA = Non Applicable NS = Non significative