



**CAB SAS** - Société par actions simplifiée d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

## **ASSOCIATION CURUMA**

15 Bis Route de Soulac

33123 LE VERDON SUR MER

### **COMPTES ANNUELS**

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

- 9, rue Théodore Blanc - Le lac - 33049 BORDEAUX CEDEX - Tél. 05 56 69 81 26 - E-mail : cab-bordeaux@cab.experts-comptables.fr
- 32, avenue de Taussat - 33510 ANDERNOS-LES-BAINS - Tél. 05 56 82 95 34 - E-mail : cab-andernos@cab.experts-comptables.fr
- 6, route de Bordeaux - 33340 LEPARRE-MEDOC - Tél. 05 56 41 84 91 - E-mail : cab-lesparre@cab.experts-comptables.fr
- 2, rue Alexandre Dumas - 33680 LACANAU-OCEAN - Tél. 05 56 69 81 26 - E-mail : cab-lacanau@cab.experts-comptables.fr

Site web : [www.cab.experts-comptables.fr](http://www.cab.experts-comptables.fr)

Société par actions simplifiée au capital de 200 000 € - R.C. Bx 409 052 883 - N° Identification TVA Intracommunautaire FR 21 409 052 883

Inscrite au tableau de l'ordre des experts comptables de la Région Nouvelle-Aquitaine  
Société inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC de Grande Aquitaine



## Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association CURUMA** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>385 335</b>	euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>49 654</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>3 261</b>	euros

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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Lesparre Médoc, Le 06/09/2023

Isabelle RONDEAU PICHARDIE

- 9, rue Théodore Blanc - Le lac - 33049 BORDEAUX CEDEX - Tél. 05 56 69 81 26 - E-mail : cab-bordeaux@cab.experts-comptables.fr
- 32, avenue de Taussat - 33510 ANDERNOS-LES-BAINS - Tél. 05 56 82 95 34 - E-mail : cab-andernos@cab.experts-comptables.fr
- 6, route de Bordeaux - 33340 LEPARRE-MEDOC - Tél. 05 56 41 84 91 - E-mail : cab-lesparre@cab.experts-comptables.fr
- 2, rue Alexandre Dumas - 33680 LACANAU-OCEAN - Tél. 05 56 69 81 26 - E-mail : cab-lacanau@cab.experts-comptables.fr

Site web : [www.cab.experts-comptables.fr](http://www.cab.experts-comptables.fr)

Société par actions simplifiée au capital de 200 000 € - R.C. Bx 409 052 883 - N° Identification TVA Intracommunautaire FR 21 409 052 883

Inscrite au tableau de l'ordre des experts comptables de la Région Nouvelle-Aquitaine  
Société inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC de Grande Aquitaine

Etats financiers au 31/12/2022

**BILAN**  
**COMPTE DE RESULTAT**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	31 517	29 228	2 289	2 602
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	15 779	13 041	2 739	540
	Autres immobilisations corporelles	74 427	67 189	7 238	9 214
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>		<b>121 723</b>	<b>109 457</b>	<b>12 266</b>	<b>12 356</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	24		24	300
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	600		600	17 516
	Autres créances	177 444	3 407	174 037	213 807
COMPTES DE REGULARISATION	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	198 357		198 357	143 054
	Charges constatées d'avance	51		51	51
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>376 476</b>	<b>3 407</b>	<b>373 069</b>	<b>374 727</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>498 199</b>	<b>112 864</b>	<b>385 335</b>	<b>387 084</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

# Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	262 038	200 728
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>3 261</b>	<b>61 310</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>265 299</b>	<b>262 038</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	10 000	15 000
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>10 000</b>	<b>15 000</b>
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>275 299</b>	<b>277 038</b>
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	3 000	3 000
	<b>Total des provisions</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 007	14 415
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 413	45 314
	Dettes fiscales et sociales	28 592	26 135
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 554	1 393
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	19 470	19 789
	<b>Total des dettes</b>	<b>107 036</b>	<b>107 046</b>
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>385 335</b>	<b>387 084</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		3 261,28	61 309,95
(1) Dont à moins d'un an		105 744	107 046
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

# Compte de Résultat

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	49 654	64 304
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	80 149	61 861
	Dons		
	Cotisations	1 724	1 214
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	26	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	271 870	287 867
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>403 423</b>	<b>415 245</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	148 912	119 670
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 574	3 964
	Rémunération du personnel	194 145	174 067
	Charges sociales	45 733	41 145
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 923	5 747
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	4	6 546
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>401 291</b>	<b>351 139</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>2 132</b>	<b>64 106</b>
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 281	456
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	152	252
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 129</b>	<b>204</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>3 261</b>	<b>64 310</b>
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		3 000
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(3 000)</b>
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>404 704</b>	<b>415 702</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>401 442</b>	<b>354 392</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>3 261</b>	<b>61 310</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>	<b>15 747</b>	<b>14 128</b>
	Bénévolat	15 747	14 128
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>	<b>15 747</b>	<b>14 128</b>
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	15 747	14 128

## Etats financiers au 31/12/2022

### ANNEXE

# Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **385 335** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **404 704** euros et un total **charges** de **401 442** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 261** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

# Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

## 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.

## 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.

# 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	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	31 517					31 517
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	13 322		3 616		1 158	15 779
	Instal., agencement, aménagement divers	39 370					39 370
	Matériel de transport	13 334		1 968			15 302
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	19 755					19 755
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	117 298		5 584		1 158	121 723
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		117 298		5 584		1 158	121 723

## 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				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	28 915	313		29 228
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	12 782	259		13 041
	Autres instal., agencement, aménagement divers	39 197	43		39 240
	Matériel de transport	12 533	819		13 351
	Matériel de bureau, mobilier	11 515	3 082		14 597
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>104 941</b>	<b>4 516</b>		<b>109 457</b>
<b>TOTAL</b>		<b>104 941</b>	<b>4 516</b>		<b>109 457</b>

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	3 000			3 000
	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				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 000</b>			<b>3 000</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres		3 407		3 407
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>3 407</b>		<b>3 407</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>3 000</b>	<b>3 407</b>		<b>6 407</b>

Dont dotations et reprises {  
- d'exploitation  
- financières  
- exceptionnelles

3 407

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 douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	600	600	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	177 444	177 444	
	Charges constatées d'avance	51	51	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>178 095</b>	<b>178 095</b>	
	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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	7 007	5 715	1 291	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	49 413	49 413		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 892	27 892		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	700	700		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	2 554	2 554		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	19 470	19 470		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>107 036</b>	<b>105 744</b>	<b>1 291</b>	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 408			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			51
GPMB redevance toute de Soulac	01/01/2023 - 31/01/2023	51	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			51

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>19 470</b>
Fondation de France part 2023	01/01/2023 31/12/2023	14 699	
Laurent DUPEYRON redevance 2023	01/01/2023 31/07/2023	421	
CD 33 - Club Nature St VIVIEN part 2023	01/01/2023 31/12/2023	1 384	
CD 33 - Billet Courant Vert Soulac 2023	01/01/2023 31/12/2023	423	
CD 33 - Billet Courant Vert Soulac eau 2023	01/01/2023 31/12/2023	1 292	
CD 33 - Billet Courant Vert Soulac Cuba 2023	01/01/2023 31/12/2023	1 250	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>19 470</b>

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>178 044</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>USAGERS-PDTS NON FACTURES</i>	<i>600</i>	<b>600</b>
<b>Autres créances</b> <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>177 444</i>	<b>177 444</b>

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>14 975</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FOURN FACTURE A RECEVOIR</i>	<i>14 403</i>	<b>14 403</b>
<b>Autres dettes</b> <i>CHARGES A PAYER</i>	<i>572</i>	<b>572</b>

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements de retraites	12 746	
	12 746	
Autres engagements intérêts non courus sur emprunts	61	
	61	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>12 807</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Effectif moyen

	31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	2	
	Professions intermédiaires		
	Employés	5	
	Ouvriers		
	TOTAL	7	

--

# Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2022	31/12/2021
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat personnel bénévole	15 747	14 128
	15 747	14 128
<b>Total</b>	<b>15 747</b>	<b>14 128</b>

Répartition par nature de charges	31/12/2022	31/12/2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole personnel bénévole	15 747	14 128
	15 747	14 128
<b>Total</b>	<b>15 747</b>	<b>14 128</b>

Etats financiers au 31/12/2022

**DETAIL BILAN**  
**COMPTE DE RESULTAT**

# Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>12 266</b>	<b>3,18</b>	<b>12 356</b>	<b>3,19</b>	<b>(91)</b>	<b>-0,73</b>
<b>Constructions</b>	<b>2 289</b>	<b>0,59</b>	<b>2 602</b>	<b>0,67</b>	<b>(313)</b>	<b>-12,02</b>
CONSTRUCTION/SOL AUTRUI	31 517	8,18	31 517	8,14		
AMORT CONSTRUT/SOL AUTRUI	(29 228)	-7,59	(28 915)	-7,47	(313)	-1,08
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>2 739</b>	<b>0,71</b>	<b>540</b>	<b>0,14</b>	<b>2 198</b>	<b>406,89</b>
MATÉRIEL INDUSTRIEL	15 779	4,09	13 322	3,44	2 457	18,45
AMORT MAT INDUSTRIEL	(13 041)	-3,38	(12 782)	-3,30	(259)	-2,03
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>7 238</b>	<b>1,88</b>	<b>9 214</b>	<b>2,38</b>	<b>(1 976)</b>	<b>-21,45</b>
AGENCEMENT AAI DIVERS	39 370	10,22	39 370	10,17		
MATÉRIEL DE TRANSPORT	15 302	3,97	13 334	3,44	1 968	14,76
MAT BUREAU & INFORMATIQUE	19 755	5,13	19 755	5,10		
AMORT A.A.I.	(39 240)	-10,18	(39 197)	-10,13	(43)	-0,11
AMORT MAT TRANSPORT	(13 351)	-3,46	(12 533)	-3,24	(819)	-6,53
AMORT MAT BUREAU	(14 597)	-3,79	(11 515)	-2,97	(3 082)	-26,77
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>373 069</b>	<b>96,82</b>	<b>374 727</b>	<b>96,81</b>	<b>(1 658)</b>	<b>-0,44</b>
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>24</b>	<b>0,01</b>	<b>300</b>	<b>0,08</b>	<b>(276)</b>	<b>-92,00</b>
FOURNISSEURS DEBITEURS	24	0,01			24	
FOURN.AVCE&ACPTÉ/COMMANDE			300	0,08	(300)	-100,00
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>600</b>	<b>0,16</b>	<b>17 516</b>	<b>4,53</b>	<b>(16 916)</b>	<b>-96,57</b>
USAGERS-PDT'S NON FACTURES	600	0,16	17 516	4,53	(16 916)	-96,57
<b>Autres créances</b>	<b>174 037</b>	<b>45,17</b>	<b>213 807</b>	<b>55,24</b>	<b>(39 770)</b>	<b>-18,60</b>
PRODUITS A RECEVOIR			356	0,09	(356)	-100,00
PRODUITS A RECEVOIR	177 444	46,05	213 451	55,14	(36 007)	-16,87
Provisions pour dépréciation d	(3 407)	-0,88			(3 407)	
<b>Disponibilités</b>	<b>198 357</b>	<b>51,48</b>	<b>143 054</b>	<b>36,96</b>	<b>55 303</b>	<b>38,66</b>
CE Fonctionnement	10 532	2,73	17 737	4,58	(7 206)	-40,62
CE Salaire	1 956	0,51	2 121	0,55	(165)	-7,80
CE LIVRET A	76 403	19,83	75 379	19,47	1 024	1,36
CE Compte Associatis	107 619	27,93	45 387	11,73	62 232	137,11
CCP Fonctionnement	1 446	0,38	1 835	0,47	(389)	-21,19
Caisse N° 1	401	0,10	594	0,15	(193)	-32,50
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>51</b>	<b>0,01</b>	<b>51</b>	<b>0,01</b>	<b>1</b>	<b>1,08</b>
CHARGES CONST AT ÉES AVANCE	51	0,01	51	0,01	1	1,08
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>385 335</b>	<b>100,00</b>	<b>387 084</b>	<b>100,00</b>	<b>(1 749)</b>	<b>-0,45</b>

# Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
<b>TOTAL I- Total des fonds associatifs</b>	<b>275 299</b>	<b>71,44</b>	<b>277 038</b>	<b>71,57</b>	<b>(1 739)</b>	<b>-0,63</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>265 299</b>	<b>68,85</b>	<b>262 038</b>	<b>67,70</b>	<b>3 261</b>	<b>1,24</b>
Report à nouveau	262 038	68,00	200 728	51,86	61 310	30,54
REPORT A NOUV.CREDITEUR	262 038	68,00	200 728	51,86	61 310	30,54
Excédent ou déficit de l'exercice	3 261	0,85	61 310	15,84	(58 049)	-94,68
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>10 000</b>	<b>2,60</b>	<b>15 000</b>	<b>3,88</b>	<b>(5 000)</b>	<b>-33,33</b>
Fonds associatif avec droit - Apports	10 000	2,60	15 000	3,88	(5 000)	-33,33
FONDS ASSOCIATIFS	10 000	2,60	15 000	3,88	(5 000)	-33,33
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>3 000</b>	<b>0,78</b>	<b>3 000</b>	<b>0,78</b>		
Provisions pour risques	3 000	0,78	3 000	0,78		
PROVISIONS POUR RISQUES	3 000	0,78	3 000	0,78		
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>107 036</b>	<b>27,78</b>	<b>107 046</b>	<b>27,65</b>	<b>(10)</b>	<b>-0,01</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 007	1,82	14 415	3,72	(7 408)	-51,39
EMPRUNT CAISSE EPARGNE	594	0,15	2 951	0,76	(2 357)	-79,87
EMPRUNT CAISSE ÉPARGNE	6 412	1,66	11 463	2,96	(5 051)	-44,06
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>49 413</b>	<b>12,82</b>	<b>45 314</b>	<b>11,71</b>	<b>4 099</b>	<b>9,04</b>
Collectif fournisseurs créditeurs	35 010	9,09	40 230	10,39	(5 220)	-12,98
FOURN FACTURE A RECEVOIR	14 403	3,74	5 084	1,31	9 319	183,29
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>28 592</b>	<b>7,42</b>	<b>26 135</b>	<b>6,75</b>	<b>2 457</b>	<b>9,40</b>
AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	27 892	7,24	25 521	6,59	2 371	9,29
PRÉLÈVEMENT A LA SOURCE	700	0,18	615	0,16	85	13,89
<b>Autres dettes</b>	<b>2 554</b>	<b>0,66</b>	<b>1 393</b>	<b>0,36</b>	<b>1 161</b>	<b>83,35</b>
DÉBITEURS CRÉDIT DIVERS	1 983	0,51	400	0,10	1 583	395,63
CHARGES A PAYER	572	0,15	993	0,26	(421)	-42,43
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>19 470</b>	<b>5,05</b>	<b>19 789</b>	<b>5,11</b>	<b>(319)</b>	<b>-1,61</b>
PRODUITS CONSTATÉS AVANCE	19 470	5,05	19 789	5,11	(319)	-1,61
<b>Total du passif</b>	<b>385 335</b>	<b>100,00</b>	<b>387 084</b>	<b>100,00</b>	<b>(1 749)</b>	<b>-0,45</b>

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>403 422,80</b>	<b>100,00</b>	<b>415 245,29</b>	<b>100,00</b>	<b>(11 822,49)</b>	<b>-2,85</b>
<b>Prestations de services</b>	<b>49 653,83</b>	<b>12,31</b>	<b>64 303,75</b>	<b>15,49</b>	<b>(14 649,92)</b>	<b>-22,78</b>
70800100 DONS A L ASSOCIATION	5 769,99	1,43	2 155,44	0,52	3 614,55	167,69
70800200 VISITE PÉDAGOGIQUE	2 146,40	0,53	1 370,00	0,33	776,40	56,67
70800400 PRESTATION EXTÉRIEUR	41 064,44	10,18	60 113,31	14,48	(19 048,87)	-31,69
70800600 VISITE ENS	673,00	0,17	665,00	0,16	8,00	1,20
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>80 149,40</b>	<b>19,87</b>	<b>61 860,60</b>	<b>14,90</b>	<b>18 288,80</b>	<b>29,56</b>
74002500 PNR	11 410,00	2,83	10 000,00	2,41	1 410,00	14,10
74002600 CR - ENEDS	44 380,00	11,00	33 865,00	8,16	10 515,00	31,05
74002700 CELRL	15 844,80	3,93	5 281,60	1,27	10 563,20	200,00
74002800 DREAL	5 714,00	1,42	5 714,00	1,38		
74003000 DRAJES - FDVA	2 500,00	0,62	4 000,00	0,96	(1 500,00)	-37,50
74003100 CAP SCIENCES			3 000,00	0,72	(3 000,00)	-100,00
74003200 FONDATION DE FRANCE	300,60	0,07			300,60	
<b>Cotisations</b>	<b>1 724,00</b>	<b>0,43</b>	<b>1 214,00</b>	<b>0,29</b>	<b>510,00</b>	<b>42,01</b>
75600000 ADHÉSIONS	1 724,00	0,43	1 214,00	0,29	510,00	42,01
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>25,51</b>	<b>0,01</b>	<b>0,24</b>		<b>25,27</b>	<b>N/S</b>
75800000 PRO DIV GESTION COURANTE	25,51	0,01	0,24		25,27	N/S
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>271 870,06</b>	<b>67,39</b>	<b>287 866,70</b>	<b>69,32</b>	<b>(15 996,64)</b>	<b>-5,56</b>
79100000 TRANS CH. EXPLOITATION	2 356,06	0,58	20 599,84	4,96	(18 243,78)	-88,56
79100200 AMO CONSEILLER GPMB	25 164,29	6,24	83 568,07	20,12	(58 403,78)	-69,89
79100400 BILLET COURANT VERT	12 209,34	3,03	11 402,48	2,75	806,86	7,08
79100600 CLUB ENVIRONNEMENT	5 567,78	1,38	1 222,00	0,29	4 345,78	355,63
79100700 ANIMATION ENS	15 500,00	3,84	11 231,03	2,70	4 268,97	38,01
79100900 GESTION CELRL	25 244,82	6,26	101 002,00	24,32	(75 757,18)	-75,01
79101800 URCPIE Occitanie			6 389,90	1,54	(6 389,90)	-100,00
79101900 Plan de Gestion Unique	149 129,49	36,97	33 424,85	8,05	115 704,64	346,16
79102000 DDTM - Natura 2000			13 451,02	3,24	(13 451,02)	-100,00
79102100 OFB - Projet "Chemins"	36 698,28	9,10	5 575,51	1,34	31 122,77	558,20
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>401 290,78</b>	<b>99,47</b>	<b>351 139,33</b>	<b>84,56</b>	<b>50 151,45</b>	<b>14,28</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>148 912,01</b>	<b>36,91</b>	<b>119 670,00</b>	<b>28,82</b>	<b>29 242,01</b>	<b>24,44</b>
60400000 PRESTATIONS (ANIMATIONS)	22 117,00	5,48	2 300,00	0,55	19 817,00	861,61
60410000 TRAVAUX	64 278,48	15,93	21 964,85	5,29	42 313,63	192,64
60420000 ETUDES	7 890,00	1,96	42 919,96	10,34	(35 029,96)	-81,62
60430000 PUBLICATIONS	6 643,90	1,65	1 388,52	0,33	5 255,38	378,49
60440000 ACHAT MATÉRIEL	2 840,35	0,70	11 366,27	2,74	(8 525,92)	-75,01
60600000 ACHAT NOB ST MAT & FOURN	7 292,10	1,81	8 091,97	1,95	(799,87)	-9,88
60600100 CARBURANT	3 498,31	0,87	2 159,79	0,52	1 338,52	61,97
61300000 LOCATION	2 924,81	0,72	2 909,37	0,70	15,44	0,53
61500000 ENTRETIEN & RÉPARATIONS	4 521,62	1,12	4 586,33	1,10	(64,71)	-1,41
61560000 MAINTENANCE	1 174,35	0,29	1 408,65	0,34	(234,30)	-16,63
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 951,98	0,48	1 912,51	0,46	39,47	2,06
61800000 DIVERS	433,80	0,11	488,31	0,12	(54,51)	-11,16
62200000 INTERMÉDAIRE HONORAIRE	9 789,02	2,43	10 388,06	2,50	(599,04)	-5,77
62280000 Divers	2 280,00	0,57			2 280,00	
62300000 PUB & RELATION PUBLIQUE	376,24	0,09	153,90	0,04	222,34	144,47
62500000 DÉPLAC MISSION RÉCEPTION	7 012,38	1,74	3 889,10	0,94	3 123,28	80,31
62600000 FRAIS POST AUX & TÉLÉPHONE	3 290,01	0,82	3 184,69	0,77	105,32	3,31
62700000 SERV BANCAIRE & ASSIMILÉS	597,66	0,15	557,72	0,13	39,94	7,16
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>	<b>4 574,17</b>	<b>1,13</b>	<b>3 964,20</b>	<b>0,95</b>	<b>609,97</b>	<b>15,39</b>
63300000 IMPOTS TAXE&VERS. ASS/REM	4 530,41	1,12	3 964,20	0,95	566,21	14,28
63540000 Droits d'enregistrement	43,76	0,01			43,76	

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>Rémunération du personnel</b>	<b>194 144,72</b>	<b>48,12</b>	<b>174 066,88</b>	<b>41,92</b>	<b>20 077,84</b>	<b>11,53</b>
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONN	190 595,72	47,24	169 180,18	40,74	21 415,54	12,66
64130000 REMUNERATION ST AGIAIRE	3 549,00	0,88	4 886,70	1,18	(1 337,70)	-27,37
<b>Charges sociales</b>	<b>45 733,47</b>	<b>11,34</b>	<b>41 144,94</b>	<b>9,91</b>	<b>4 588,53</b>	<b>11,15</b>
64500000 CHAR SOCIALE & PRÉVOYANCE	45 733,47	11,34	41 144,94	9,91	4 588,53	11,15
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>7 922,83</b>	<b>1,96</b>	<b>5 746,93</b>	<b>1,38</b>	<b>2 175,90</b>	<b>37,86</b>
68110000 DOT AMT IMMO.INCORP&CORP	4 515,96	1,12	5 746,93	1,38	(1 230,97)	-21,42
68174000 Créances	3 406,87	0,84			3 406,87	
<b>Autres charges</b>	<b>3,58</b>		<b>6 546,38</b>	<b>1,58</b>	<b>(6 542,80)</b>	<b>-99,95</b>
65400000 PERTES S/CREANCES IRREC.			6 545,10	1,58	(6 545,10)	-100,00
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	3,58		1,28		2,30	179,69
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>2 132,02</b>	<b>0,53</b>	<b>64 105,96</b>	<b>15,44</b>	<b>(61 973,94)</b>	<b>-96,67</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 129,26</b>	<b>0,28</b>	<b>203,99</b>	<b>0,05</b>	<b>925,27</b>	<b>453,59</b>
<b>Intérêts et produits financiers</b>	<b>1 280,87</b>	<b>0,32</b>	<b>456,38</b>	<b>0,11</b>	<b>824,49</b>	<b>180,66</b>
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIER	1 280,87	0,32	456,38	0,11	824,49	180,66
<b>Intérêts et charges financières</b>	<b>151,61</b>	<b>0,04</b>	<b>252,39</b>	<b>0,06</b>	<b>(100,78)</b>	<b>-39,93</b>
66100000 CHARGES D'INTÉRÊTS	151,61	0,04	252,39	0,06	(100,78)	-39,93
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>3 261,28</b>	<b>0,81</b>	<b>64 309,95</b>	<b>15,49</b>	<b>(61 048,67)</b>	<b>-94,93</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>			<b>3 000,00</b>	<b>0,72</b>	<b>(3 000,00)</b>	<b>-100,00</b>
68700000 DOT.AMTS&PROV.CHGES EXCEP			3 000,00	0,72	(3 000,00)	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>			<b>(3 000,00)</b>	<b>-0,72</b>	<b>3 000,00</b>	<b>100,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>404 703,67</b>	<b>100,32</b>	<b>415 701,67</b>	<b>100,11</b>	<b>(10 998,00)</b>	<b>-2,65</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>401 442,39</b>	<b>99,51</b>	<b>354 391,72</b>	<b>85,35</b>	<b>47 050,67</b>	<b>13,28</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>3 261,28</b>	<b>0,81</b>	<b>61 309,95</b>	<b>14,76</b>	<b>(58 048,67)</b>	<b>-94,68</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>	<b>15 747,03</b>	<b>3,90</b>	<b>14 127,88</b>	<b>3,40</b>	<b>1 619,15</b>	<b>11,46</b>
<b>Bénévolat</b>	<b>15 747,03</b>	<b>3,90</b>	<b>14 127,88</b>	<b>3,40</b>	<b>1 619,15</b>	<b>11,46</b>
87000000 DONS EN NATURE	15 747,03	3,90	14 127,88	3,40	1 619,15	11,46
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>	<b>15 747,03</b>	<b>3,90</b>	<b>14 127,88</b>	<b>3,40</b>	<b>1 619,15</b>	<b>11,46</b>
<b>Personnel bénévole</b>	<b>15 747,03</b>	<b>3,90</b>	<b>14 127,88</b>	<b>3,40</b>	<b>1 619,15</b>	<b>11,46</b>
86400000 PERSONNEL BENEVOLE	15 747,03	3,90	14 127,88	3,40	1 619,15	11,46