

# 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	850	850		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	2 599	629	1 970	2 230
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	270 623	270 303	321	1 191
	Autres immobilisations corporelles	219 634	186 023	33 610	33 202
	Immobilisations grévées 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	91		91	91
<b>TOTAL (I)</b>		<b>493 798</b>	<b>457 805</b>	<b>35 993</b>	<b>36 714</b>
	Comptes de liaisons				
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>	543		543	
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	46 338	17 631	28 707	10 585
	Autres créances	73 563	28 428	45 135	59 499
	Capital souscrit appelé, non versé				
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	657 736		657 736	619 317
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 662		5 662	8 660
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>783 842</b>	<b>46 059</b>	<b>737 783</b>	<b>698 062</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>1 277 640</b>	<b>503 864</b>	<b>773 776</b>	<b>734 776</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

91

91

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droits de reprise	138 211	30 642
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		85 004
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>25 412</b>	<b>22 564</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>163 623</b>	<b>138 211</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	204	581
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>204</b>	<b>581</b>
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>163 827</b>	<b>138 791</b>
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	347 293	257 491
	<b>Total des provisions</b>	<b>347 293</b>	<b>257 491</b>
	Comptes de liaisons		
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)	45 636	58 782
	Emprunts et dettes financières divers	41 202	38 246
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 076	145 044
	Dettes fiscales et sociales	65 612	75 901
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	16 130	20 521
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>262 656</b>	<b>338 494</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>773 776</b>	<b>734 776</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centièmes	25 412,39	22 563,90
	(1) Dont à moins d'un an	230 287	292 890
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	625 922	586 938
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	370 775	381 453
	Dons	10	2
	Cotisations	2 988	3 484
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	81 891	483
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	10 533	3 655
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 092 118</b>	<b>976 015</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	4 254	2 686
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	394 445	375 022
	Impôts, taxes et versements assimilés	20 392	15 854
	Rémunération du personnel	361 261	329 275
	Charges sociales	131 053	112 278
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	54 292	8 446
	Dotation aux provisions	100 000	119 493
	Autres charges	2 014	12 053
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 067 711</b>	<b>975 107</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>24 407</b>	<b>907</b>
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 138	259
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	597	212
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>540</b>	<b>47</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>24 947</b>	<b>955</b>
	Produits exceptionnels	681	22 064
	Charges exceptionnelles	199	434
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>482</b>	<b>21 629</b>
	Impôts sur les sociétés	17	20
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 093 937</b>	<b>998 337</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 068 525</b>	<b>975 774</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>25 412</b>	<b>22 564</b>
	<b>PRODUITS</b>		<b>2 640</b>
	Bénévolat		1 320
	Prestations en nature		
	Dons en nature		1 320
	<b>CHARGES</b>		<b>1 320</b>
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		1 320
	Personnel bénévole		

# 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 **773 776 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 093 937 euros** et un total **charges** de **1 068 525 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **25 412 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.

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.

# 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.

# Annexe libre

Etat exprimé en euros

## AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

### Indemnité pour départ à la retraite

Une provision a été constituée pour faire face aux indemnités acquises par les salariés de l'association lors de leur départ en retraite. Du fait de l'état du personnel à la clôture de l'exercice, le cumul des provisions s'élève à la somme de 37 292.59€, ceci est matérialisé par une reprise de provision de 10 198.57 € au titre de l'exercice.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- taux d'actualisation : 2%
- taux de revalorisation annuel des salaires : 1.50%

### Provision complémentaire pour travaux et grosses réparations

Une provision complémentaire d'un montant de 100 000 € a été constituée pour faire face aux travaux et grosses réparations prévues à compter de 2023 afin de pallier aux dépenses qui seraient engagées conjointement avec le bailleur dans le cadre d'une grosse rénovation des locaux.

Cette provision vient en complément de la provision pour couverture du renouvellement des composants et gros travaux à la charge du propriétaire.

Concernant cette P.C.R.C. et afin d'aider l'Association dans un contexte de COVID 19, le bailleur, après avoir accordé à l'Association un report de la P.C.R.C du 1er juillet 2020 au 30 juin 2022, a décidé de lui en accorder la remise totale et définitive, ce qui se traduit dans les comptes par un produit de 79 214.40€ porté au compte 758000, issu de l'annulation des factures à recevoir constatées précédemment à ce titre.

## EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

### Subvention CAF

Les indemnités perçues par le Directeur Monsieur Malki dans le cadre de son départ ne seront pas prises en charge dans le cadre de la convention d'objectif et de financement signée avec la CAF.

# 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	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 449					3 449
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 449					3 449
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	270 623					270 623
	Instal., agencement, aménagement divers	154 493					154 493
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	57 629		7 512			65 141
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	482 745		7 512			490 257
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	91					91
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	91					91
TOTAL		486 286		7 512			493 798

# 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				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 219	260		1 479
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 219</b>	<b>260</b>		<b>1 479</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	269 433	870		270 303
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	128 392	4 180		132 573
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	50 528	2 923		53 451
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>448 353</b>	<b>7 973</b>		<b>456 326</b>
<b>TOTAL</b>		<b>449 572</b>	<b>8 233</b>		<b>457 805</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							



# Provisions

Etat exprimé en euros

		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				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	47 491		10 199	37 293
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	210 000	100 000		310 000
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>257 491</b>	<b>100 000</b>	<b>10 199</b>	<b>347 293</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	335	17 631	335	17 631
	Autres		28 428		28 428
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>335</b>	<b>46 059</b>	<b>335</b>	<b>46 059</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>257 826</b>	<b>146 059</b>	<b>10 533</b>	<b>393 352</b>

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

146 059

10 533

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 (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	91	91	
	Clients douteux ou litigieux	1 756	1 756	
	Autres créances clients	44 582	44 582	
	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 (2)			
	Débiteurs divers	73 563	73 563	
	Charges constatées d'avances	5 662	5 662	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>125 655</b>	<b>125 655</b>	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	45 636	13 267	32 369	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	41 202	41 202		
	Fournisseurs et comptes rattachés	94 076	94 076		
	Personnel et comptes rattachés	18 977	18 977		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 914	34 914		
	Impôts sur les bénéfices	17	17		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 704	11 704		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	16 130	16 130		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>262 656</b>	<b>230 287</b>	<b>32 369</b>	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 956			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 142			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

# 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
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	30 642	107 568		138 211
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	85 004		85 004	
Résultat de l'exercice	22 564		22 564	
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	581		376	204
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>138 791</b>	<b>107 568</b>	<b>107 945</b>	<b>138 415</b>

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>74 111</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	<i>549</i>	<b>549</b>
<b>Autres créances</b> <i>FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR</i> <i>SUBVENTIONS A RECEVOIR</i>	<i>1 039</i> <i>72 524</i>	<b>73 563</b>

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>61 119</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> <i>INT COURUS/EMPRUNTS ETABLISSTS</i>	32	<b>32</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FOURN FACTURES NON PARVENUES.</i>	25 452	<b>25 452</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>PERS CONGES &amp; RTT A PAYER</i> <i>ORG.SOC. CONGES &amp; RTT A PAYER</i> <i>ETAT CHARGES FISC/ CP et RTT</i> <i>ETAT AUTRES CHARGES A PAYER</i>	18 977 5 904 2 103 8 651	<b>35 635</b>

# Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			

--

# Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>5 662</b>
Locations		858	
Maintenance		4 573	
Cotisations		232	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>5 662</b>

--