



Association ENJEU

2 rue Désiré Gayet

49320 Brissac-Quincé

COMPTES ANNUELS 2022

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

Sommaire

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

<i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
<i>Comptes annuels</i>	<i>2</i>
<i>Bilan et Compte de résultat</i>	<i>3</i>
<i>Situation Financière</i>	<i>8</i>
<i>Détails du bilan et du compte de résultat</i>	<i>10</i>
<i>L'Annexe</i>	<i>18</i>

RAPPORT DE PRESENTATION

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'**Association ENJEU** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 378 744 euros

Produits de fonctionnement : 767 695 euros

Résultat net comptable : 51 321 euros

Fait à ECOUFLANT

Le 20/02/2023

Médéric Chadaigne
L'expert comptable

Christophe Chadaigne
Le responsable du Département
Association

Etats financiers au 31/12/2022

Comptes annuels

Etats financiers au 31/12/2022

Bilan et Compte de résultat

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				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	18 654	10 750	7 904	11 925
	Autres immobilisations corporelles	72 927	67 300	5 627	11 326
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	91 580	78 049	13 531	23 251
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 516		15 516	16 501
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	47 433		47 433	84 354
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	302 264		302 264	121 580
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	365 213		365 213	222 435
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	456 794	78 049	378 744	245 686

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(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		
	Fonds propres complémentaires	20 485	20 485
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	97 467	93 936
	Autres		
	Report à nouveau	5 000	5 000
	Excédent ou déficit de l'exercice	51 321	3 531
	Total des fonds propres (situation nette)	174 273	122 953
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	13 690	4 382
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	13 690	4 382
	Total des fonds propres	187 964	127 335
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	10 589	7 198
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	10 589	7 198
Provisions	Provisions pour risques	77 090	67 660
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	77 090	67 660
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 815	14 625
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	77 955	27 913
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		21
	Produits constatés d'avance	2 331	934
	Total des dettes	103 101	43 493
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	378 744	245 686
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		51 320,86	3 530,97
(1) Dont à moins d'un an		103 101	43 493
(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		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	2 178	102
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	268 844	337 340
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	458 767	324 549
	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	35 154	35 406
	Utilisations des fonds dédiés	2 752	10 752
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		767 695	708 148
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	1 019	
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	12 987	7 652
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	171 096	213 440
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	13 106	8 243
	Salaires et traitements	421 497	385 976
	Charges sociales	79 444	85 694
	Dotation aux amortissements et dépréciations	9 720	9 052
	Dotation aux provisions	13 064	
	Reports en fonds dédiés	6 143	
	Autres charges	48	48
Total des charges d'exploitation		728 125	710 105
RESULTAT D'EXPLOITATION		39 570	(1 957)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		39 570	(1 957)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 147	231
	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		1 147	231
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		1 147	231
RESULTAT COURANT avant impôts		40 717	(1 726)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	8 603	7 309
	Sur opérations en capital	3 790	304
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	12 393	7 613
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 789	2 356
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 789	2 356
RESULTAT EXCEPTIONNEL		10 604	5 257
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		781 235	715 993
TOTAL DES CHARGES		729 914	712 462
EXCEDENT ou DEFICIT		51 321	3 531
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Etats financiers au 31/12/2022

Situation Financière

Association ENJEU

SITUATION FINANCIERE

BIENS	31/12/20	31/12/21	31/12/22	FINANCEMENTS	31/12/20	31/12/21	31/12/22
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles nettes				Apports ou fonds associatifs	25 485	25 485	25 485
Immobilisations corporelles brutes				Réserves diverses	97 548	93 936	97 467
-Constructions				Subventions d'investissements nettes		4 382	13 690
- Installations, matériels et outillages techniques	19 916	20 702	18 654	Emprunts - dettes financières			
- Autres immobilisations corporelles	69 026	72 927	72 927	Amortissements des immobilisations			
Immobilisations financières				- Installations, matériels et outillages techniques	4 975	8 777	10 750
Autres immobilisations financières				- Autres immobilisations corporelles	56 351	61 601	67 300
TOTAL II	88 942	93 629	91 581	TOTAL I	184 359	194 181	214 692
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)	0	0	0	FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	95 417	100 552	123 111
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Résultat déficitaire	3 611			Résultat excédentaire		3 531	51 321
				Provisions pour risques et charges	81 625	67 660	77 090
				Fonds dédiés sur subventions	17 950	7 198	10 589
TOTAL IV	3 611	0	0	TOTAL III	99 575	78 389	139 000
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)	0	0	0	FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	95 964	78 389	139 000
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF	0	0	0	FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	191 381	178 941	262 111
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes versés				Fournisseurs d'exploitation	7 528	14 625	22 815
Organismes payeurs, usagers	55 162	16 501	15 516	Dettes sociales et fiscales	37 923	27 913	77 955
Créances diverses d'exploitation	44 697	84 354	47 432	Produits constatés d'avance	933	934	2 331
Charges constatées d'avance				Autres dettes		22	
TOTAL VI	99 859	100 855	62 948	TOTAL V	46 384	43 494	103 101
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)	53 475	57 361	0	EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	0	0	40 153
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement				Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités	137 906	121 580	302 264	Découverts bancaires			
TOTAL VIII	137 906	121 580	302 264	TOTAL VII	0	0	0
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	137 906	121 580	302 264	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)	0	0	0
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	330 318	316 064	456 793	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	330 318	316 064	456 793

Etats financiers au 31/12/2022

Détails du bilan et du compte de résultat

Détail de l' Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Actif immobilisé NET	13 531,11	3,57	23 251,32	9,46	(9 720,21)	-41,80
Installations techniques, matériel et outillage	7 903,98	2,09	11 925,44	4,85	(4 021,46)	-33,72
21500200 Matériels			2 048,41	0,83	(2 048,41)	-100,00
21510300 CAF CS investissements	2 184,66	0,58	2 184,66	0,89		
21510400 CAF Accueil Mobile	16 469,00	4,35	16 469,00	6,70		
28150200 Amort matériels			(2 048,41)	-0,83	2 048,41	100,00
28150300 Amort CAF invest	(1 532,60)	-0,40	(804,94)	-0,33	(727,66)	-90,40
28150400 Amort CAF accueil mobile	(9 217,08)	-2,43	(5 923,28)	-2,41	(3 293,80)	-55,61
Autres immobilisations corporelles	5 627,13	1,49	11 325,88	4,61	(5 698,75)	-50,32
21820000 Materiel de transport	41 612,00	10,99	41 612,00	16,94		
21830000 Materiel de bureau	5 632,09	1,49	5 632,09	2,29		
21840000 Mobilier & mat de bureau	25 682,71	6,78	25 682,71	10,45		
28182000 Amort mat. de transport	(39 122,72)	-10,33	(34 722,72)	-14,13	(4 400,00)	-12,67
28183000 Amort mat. informatique	(5 202,05)	-1,37	(4 769,09)	-1,94	(432,96)	-9,08
28184000 Amort mob & mat de bureau	(22 974,90)	-6,07	(22 109,11)	-9,00	(865,79)	-3,92
TOTAL II- Actif circulant NET	365 213,27	96,43	222 434,71	90,54	142 778,56	64,19
Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 516,30	4,10	16 501,38	6,72	(985,08)	-5,97
041D Collectif clients débiteurs	15 516,30	4,10			15 516,30	
41100100 Familles			16 501,38	6,72	(16 501,38)	-100,00
Autres créances	47 433,44	12,52	84 353,68	34,33	(36 920,24)	-43,77
43870000 Produits à recevoir			81 101,06	33,01	(81 101,06)	-100,00
43872000 Produits à recevoir/Remb prév			3 252,62	1,32	(3 252,62)	-100,00
44870000 PAR CAF PSO	14 332,19	3,78			14 332,19	
44870100 PAR CAF PS JEUNES	4 161,15	1,10			4 161,15	
44870200 PAR CAF ACF	7 104,60	1,88			7 104,60	
44870300 PAR CAF AGC	21 235,50	5,61			21 235,50	
44870400 PAR autres subv	600,00	0,16			600,00	
Disponibilités	302 263,53	79,81	121 579,65	49,49	180 683,88	148,61
51250000 Banque CM	38 253,56	10,10	10 321,00	4,20	27 932,56	270,64
51251000 Livret OBNL CM	186 718,04	49,30	35 021,73	14,25	151 696,31	433,15
51252000 Livret BLEU CM	77 229,22	20,39	76 159,53	31,00	1 069,69	1,40
53000100 Caisse enfance	4,00				4,00	
53000200 Caisse jeunesse	27,50	0,01			27,50	
53000400 Caisse accueil	31,21	0,01	77,39	0,03	(46,18)	-59,67
TOTAL DU BILAN ACTIF	378 744,38	100,00	245 686,03	100,00	133 058,35	54,16

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds propres	187 963,90	49,63	127 335,06	51,83	60 628,84	47,61
Total des fonds propres (situation nette)	174 273,45	46,01	122 952,59	50,04	51 320,86	41,74
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	20 485,39	5,41	20 485,39	8,34		
10240000 Apports sans droit de reprise	20 485,39	5,41	20 485,39	8,34		
Réserves pour projet de l'entité	97 467,20	25,73	93 936,23	38,23	3 530,97	3,76
10680000 Autres reserves	97 467,20	25,73	93 936,23	38,23	3 530,97	3,76
Report à nouveau	5 000,00	1,32	5 000,00	2,04		
11900100 RAN subv CE 2007 véhicule	5 000,00	1,32	5 000,00	2,04		
Excédent ou déficit de l'exercice	51 320,86	13,55	3 530,97	1,44	47 789,89	N/S
Total des autres fonds propres	13 690,45	3,61	4 382,47	1,78	9 307,98	212,39
Subventions d'investissement	13 690,45	3,61	4 382,47	1,78	9 307,98	212,39
13190300 Subv caf 2021	4 129,77	1,09	4 686,32	1,91	(556,55)	-11,88
13190400 Subv caf ACCUEIL MOBILE	13 175,20	3,48			13 175,20	
13980300 Amort subv caf 2021	(979,48)	-0,26	(303,85)	-0,12	(675,63)	-222,36
13980400 Amort subv caf ACCUEIL MOBILE	(2 635,04)	-0,70			(2 635,04)	
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés	10 589,07	2,80	7 198,07	2,93	3 391,00	47,11
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	10 589,07	2,80	7 198,07	2,93	3 391,00	47,11
19400000 Fonds dédiés - Véhicule	446,07	0,12	3 198,07	1,30	(2 752,00)	-86,05
19410000 Fonds dédiés - Centre social	4 000,00	1,06	4 000,00	1,63		
19420000 Fonds dédiés REAAP 2022	6 143,00	1,62			6 143,00	
TOTAL III- Total des Provisions	77 089,95	20,35	67 660,00	27,54	9 429,95	13,94
Provisions pour risques	77 089,95	20,35	67 660,00	27,54	9 429,95	13,94
15181000 Prov. pour risques sociaux	77 089,95	20,35	67 660,00	27,54	9 429,95	13,94
TOTAL IV- Total des dettes	103 101,46	27,22	43 492,90	17,70	59 608,56	137,05
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 815,10	6,02	14 625,22	5,95	8 189,88	56,00
040C Collectif fournisseurs créditeurs	6 833,13	1,80			6 833,13	
40100000 Fournisseurs dus			7 847,22	3,19	(7 847,22)	-100,00
40810000 Factures non parvenues	15 981,97	4,22	6 778,00	2,76	9 203,97	135,79
Dettes fiscales et sociales	77 954,93	20,58	27 912,68	11,36	50 042,25	179,28
42820100 Personnel prov cp	17 295,58	4,57	12 424,00	5,06	4 871,58	39,21
42860000 Personnel-Ch.à payer primes ppv	26 416,36	6,97			26 416,36	
42861000 Personnel-Ch.à payer préca chargée	4 930,00	1,30			4 930,00	
43710000 Urssaf	11 712,62	3,09	7 300,69	2,97	4 411,93	60,43
43720000 Retraite Médéric	3 425,73	0,90	2 699,40	1,10	726,33	26,91
43730000 Prévoyance Humanis	2 130,93	0,56	1 799,80	0,73	331,13	18,40
43740000 Harmonie Mutuelle	322,19	0,09	193,31	0,08	128,88	66,67
43860000 Smia	477,35	0,13	320,03	0,13	157,32	49,16
43861000 Formation continue à payer	4 281,05	1,13			4 281,05	
44210000 Etat - Prélèvement à la source	755,12	0,20	111,45	0,05	643,67	577,54
44700100 Taxe sur salaires due	6 208,00	1,64	3 064,00	1,25	3 144,00	102,61
Autres dettes			20,77	0,01	(20,77)	-100,00

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
46860000 Charges à payer			20,77	0,01	(20,77)	-100,00
Produits constatés d'avance	2 331,43	0,62	934,23	0,38	1 397,20	149,56
48700000 Produits constatés d'avance	2 331,43	0,62	934,23	0,38	1 397,20	149,56
Total du passif	378 744,38	100,00	245 686,03	100,00	133 058,35	54,16

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	767 695,01	100,00	708 148,41	100,00	59 546,60	8,41
Ventes de biens et services	271 021,58	35,30	337 442,33	47,65	(66 420,75)	-19,68
Ventes de biens	2 177,57	0,28	102,00	0,01	2 075,57	N/S
70700000 Ventes de marchandises	2 177,57	0,28	102,00	0,01	2 075,57	N/S
Ventes de prestations de service	268 844,01	35,02	337 340,33	47,64	(68 496,32)	-20,30
70600000 Participation Familles	149 312,47	19,45	120 639,04	17,04	28 673,43	23,77
70600100 Adhésion Familles	4 248,00	0,55	3 025,40	0,43	1 222,60	40,41
70600200 Autre participation : CCAS	2 681,48	0,35	2 091,70	0,30	589,78	28,20
70600300 Participation activités	5 180,50	0,67	4 650,04	0,66	530,46	11,41
70600400 MARMONAVETTE	159,14	0,02			159,14	
70641000 CAF prestations (ps0)	45 339,00	5,91	39 199,00	5,54	6 140,00	15,66
70641100 E. CAF prestations	11 385,00	1,48	12 473,00	1,76	(1 088,00)	-8,72
70641200 CAF Animation collective ACF			23 332,00	3,29	(23 332,00)	-100,00
70641300 CAF Animation globale AGC			69 739,00	9,85	(69 739,00)	-100,00
70641400 CAF REAAP & MSA	7 463,00	0,97	400,00	0,06	7 063,00	N/S
70641500 CAF aide sur fonctionnement			24 012,00	3,39	(24 012,00)	-100,00
70641600 CAF CLAS	2 982,00	0,39			2 982,00	
70641800 CAF PROJET MOBILE	9 612,52	1,25			9 612,52	
70642000 MSA prestations (ps0)	1 979,16	0,26	3 149,32	0,44	(1 170,16)	-37,16
70642100 CAF PS jeunes	13 870,50	1,81	14 265,00	2,01	(394,50)	-2,77
70830000 Locations diverses	137,80	0,02	264,80	0,04	(127,00)	-47,96
70840000 Mise à dispos. personnel d'enjeu	14 493,44	1,89	20 100,03	2,84	(5 606,59)	-27,89
Produits de tiers financeurs	458 767,00	59,76	324 548,50	45,83	134 218,50	41,36
Concours publics et subventions d'exploitation	458 767,00	59,76	324 548,50	45,83	134 218,50	41,36
74002000 Subvention CD 49	1 500,00	0,20	2 500,00	0,35	(1 000,00)	-40,00
74002100 DRAJES			1 000,00	0,14	(1 000,00)	-100,00
74002200 CARSAT	1 500,00	0,20			1 500,00	
74002300 CAF Animation collective ACF	23 682,00	3,08			23 682,00	
74002400 CAF Animation globale AGC	70 785,00	9,22			70 785,00	
74003000 Subvention Com-Com fonctionnement	361 300,00	47,06	320 373,67	45,24	40 926,33	12,77
74003300 Subventions autres			674,83	0,10	(674,83)	-100,00
Autres produits d'exploitation	37 906,43	4,94	46 157,58	6,52	(8 251,15)	-17,88
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	35 154,43	4,58	35 405,58	5,00	(251,15)	-0,71
78150000 Repris. provis. risq. & charges	3 634,05	0,47	13 965,00	1,97	(10 330,95)	-73,98
79100000 Transferts de charges - apprentissage ASP	20 586,60	2,68	13 499,94	1,91	7 086,66	52,49
79110000 Transferts de charges remb ij prev			992,71	0,14	(992,71)	-100,00
79120000 Aides à l'emploi des jeunes			5 184,00	0,73	(5 184,00)	-100,00
79130000 Remb frais de formation	5 403,11	0,70	1 763,93	0,25	3 639,18	206,31
79164100 Transferts de charges remb ij prev	5 530,67	0,72			5 530,67	
Utilisations des fonds dédiés	2 752,00	0,36	10 752,00	1,52	(8 000,00)	-74,40
78940000 Report des ressources dédiées	2 752,00	0,36	10 752,00	1,52	(8 000,00)	-74,40
Total des charges d'exploitation	728 125,14	94,85	710 105,18	100,28	18 019,96	2,54
Achats de marchandises	1 019,00	0,13			1 019,00	
60700000 Achats de marchandises - autofinancement	1 019,00	0,13			1 019,00	
Achats de matières premières et autres appro.	12 987,46	1,69	7 652,11	1,08	5 335,35	69,72
60226000 Fournitures pédagogiques	12 987,46	1,69	7 652,11	1,08	5 335,35	69,72

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Autres achats et charges externes	171 095,83	22,29	213 439,51	30,14	(42 343,68)	-19,84
60400000 Prestations services activités	18 038,46	2,35	17 194,69	2,43	843,77	4,91
60410000 Préparation animateurs	1 704,86	0,22	1 194,36	0,17	510,50	42,74
60500100 Achats de matériel pédagogique			3 288,43	0,46	(3 288,43)	-100,00
60610000 Eau	616,58	0,08	782,61	0,11	(166,03)	-21,21
60611000 Electricité	2 993,00	0,39	2 179,11	0,31	813,89	37,35
60611100 Gaz	870,83	0,11	1 618,91	0,23	(748,08)	-46,21
60620000 Denrees alimentaires	50 791,53	6,62	52 671,95	7,44	(1 880,42)	-3,57
60630000 Fournitures d'entretien	633,24	0,08	845,80	0,12	(212,56)	-25,13
60631000 Fourn. petit équipement	16 830,55	2,19	7 764,77	1,10	9 065,78	116,76
60640000 Fournit. de bureau	1 778,91	0,23	594,43	0,08	1 184,48	199,26
60660000 Carburants	3 319,58	0,43	2 208,72	0,31	1 110,86	50,29
60680000 Prod.pharmaceutiques	342,78	0,04	471,72	0,07	(128,94)	-27,33
61350000 Loc Héberg. Camps	3 212,52	0,42	5 248,45	0,74	(2 035,93)	-38,79
61351000 Loc autres (véhicules..)	1 694,98	0,22	3 166,60	0,45	(1 471,62)	-46,47
61550000 Entretien et reparat. sur biens	6 496,98	0,85	3 967,35	0,56	2 529,63	63,76
61560000 Maint copieur	2 485,32	0,32	2 955,76	0,42	(470,44)	-15,92
61560100 Maint logiciel compta	534,93	0,07	528,77	0,07	6,16	1,16
61560200 Maint défi informatique	5 541,28	0,72	2 981,37	0,42	2 559,91	85,86
61610000 Ass multirisque	6 900,41	0,90	6 615,01	0,93	285,40	4,31
61810000 Documentatin générale	429,04	0,06			429,04	
62100000 Personnel ext. (entretien & autre)	9 403,50	1,22	6 962,62	0,98	2 440,88	35,06
62140100 Personnel détaché			51 084,45	7,21	(51 084,45)	-100,00
62200000 Rémunérations interm. et honoraires	333,48	0,04	7 700,00	1,09	(7 366,52)	-95,67
62260000 Honoraires Cava paie			6 842,00	0,97	(6 842,00)	-100,00
62261000 Honoraires EC & CAC			6 340,00	0,90	(6 340,00)	-100,00
62261010 Honoraires CAEXIS social	9 131,60	1,19			9 131,60	
62261020 Honoraires CAEXIS compta	3 390,00	0,44			3 390,00	
62261030 Honoraires CAC	2 500,00	0,33			2 500,00	
62281000 Formations & frais	5 463,31	0,71	3 525,57	0,50	1 937,74	54,96
62310000 Annonces et insertions	438,95	0,06	1 919,75	0,27	(1 480,80)	-77,14
62360000 Catalogues & imprimes	1 548,25	0,20	509,16	0,07	1 039,09	204,08
62480000 Frais de transports collectifs	1 793,60	0,23	658,00	0,09	1 135,60	172,58
62510000 Voyages & déplacements	325,00	0,04	1 386,22	0,20	(1 061,22)	-76,55
62570000 Receptions	2 345,27	0,31	711,82	0,10	1 633,45	229,48
62610000 Frais postaux	318,71	0,04	577,19	0,08	(258,48)	-44,78
62620000 Frais de telephone & internet	2 571,72	0,33	2 943,06	0,42	(371,34)	-12,62
62700000 Services bancaires	1 363,28	0,18	875,34	0,12	487,94	55,74
62710000 Frais sur achats ancv & cesu	352,34	0,05	392,47	0,06	(40,13)	-10,22
62810000 Cotisations & adhésions	4 601,04	0,60	4 733,05	0,67	(132,01)	-2,79
Impôts, taxes et versements assimilés	13 106,39	1,71	8 243,05	1,16	4 863,34	59,00
63110000 Taxe sur les salaires - cotisations	27 589,00	3,59	3 064,00	0,43	24 525,00	800,42
63111000 Taxe sur les salaires - abattement	(21 381,00)	-2,79			(21 381,00)	
63330000 Formation continue	6 385,78	0,83	5 179,05	0,73	1 206,73	23,30
63780000 Taxes diverses	512,61	0,07			512,61	
Salaires et traitements	421 496,63	54,90	385 975,85	54,50	35 520,78	9,20
64110000 Salaires bruts	375 275,38	48,88	378 700,41	53,48	(3 425,03)	-0,90
64110100 Salaires int spectacle	6 369,26	0,83	322,39	0,05	6 046,87	N/S
64111000 Indemnités ruptures conv	3 634,05	0,47	18 439,52	2,60	(14 805,47)	-80,29
64112000 Ind supra légale s/ départ			5 250,00	0,74	(5 250,00)	-100,00
64120000 Var prov sal & ch sur cp	4 871,58	0,63	(13 137,00)	-1,86	18 008,58	137,08
64130000 Primes & gratifications (stage, SCiv)			1 075,90	0,15	(1 075,90)	-100,00
64140000 Primes autres ppv	26 416,36	3,44			26 416,36	
64140100 Primes préca chargées	4 930,00	0,64			4 930,00	
64190000 Aides chômage partiel			(4 675,37)	-0,66	4 675,37	100,00
Charges sociales	79 444,25	10,35	85 694,36	12,10	(6 250,11)	-7,29
64510000 Cotisations urssaf	52 778,90	6,87	59 231,18	8,36	(6 452,28)	-10,89
64520000 Cotisations mutuelle	1 691,55	0,22	1 627,06	0,23	64,49	3,96

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
64530000 Cotisations retraite	13 573,70	1,77	14 402,71	2,03	(829,01)	-5,76
64580000 Cotisations prévoyance	6 043,20	0,79	6 025,11	0,85	18,09	0,30
64580100 Charges intermittents du spectacle			337,55	0,05	(337,55)	-100,00
64750000 Medecine du travail	1 642,10	0,21	1 430,75	0,20	211,35	14,77
64820000 Chèques cado	3 714,80	0,48	2 640,00	0,37	1 074,80	40,71
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 720,21	1,27	9 051,93	1,28	668,28	7,38
68110100 Dot amort. véhicules	7 693,80	1,00	7 693,80	1,09		
68110200 Dot amort. informatique	1 160,62	0,15	349,29	0,05	811,33	232,28
68111000 Dot amort. mobiliers	865,79	0,11	1 008,84	0,14	(143,05)	-14,18
Dotations aux provisions	13 064,00	1,70			13 064,00	
68150000 Dot prov. risques sociaux	13 064,00	1,70			13 064,00	
Reports en fonds dédiés	6 143,00	0,80			6 143,00	
68940000 Dotation fonds dédiés	6 143,00	0,80			6 143,00	
Autres charges	48,37	0,01	48,37	0,01		
65160000 Droits d'auteurs	48,37	0,01	48,37	0,01		
Résultat d'exploitation	39 569,87	5,15	(1 956,77)	-0,28	41 526,64	N/S
Total des produits financiers	1 147,26	0,15	230,91	0,03	916,35	396,84
Autres intérêts et produits assimilés	1 147,26	0,15	230,91	0,03	916,35	396,84
76800000 Produits financiers	1 147,26	0,15	230,91	0,03	916,35	396,84
Total des charges financières						
Résultat financier	1 147,26	0,15	230,91	0,03	916,35	396,84
Résultat courant avant impôts	40 717,13	5,30	(1 725,86)	-0,24	42 442,99	N/S
Total des produits exceptionnels	12 392,87	1,61	7 613,18	1,08	4 779,69	62,78
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 603,00	1,12	7 309,33	1,03	1 293,67	17,70
77180000 Produits exceptionnels	78,35	0,01	643,82	0,09	(565,47)	-87,83
77200000 Produits sur ex. antérieurs	8 524,65	1,11	6 665,51	0,94	1 859,14	27,89
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 789,87	0,49	303,85	0,04	3 486,02	N/S
77710100 Quote-part subv.résultat CAF alsh	1 154,83	0,15	303,85	0,04	850,98	280,07
77710200 Quote-part subv.résultat ACCUEIL MOBILE	2 635,04	0,34			2 635,04	
Total des charges exceptionnelles	1 789,14	0,23	2 356,35	0,33	(567,21)	-24,07
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	1 789,14	0,23	2 356,35	0,33	(567,21)	-24,07
67180000 Charges exceptionnelles	1 789,14	0,23	2 356,35	0,33	(567,21)	-24,07
Résultat exceptionnel	10 603,73	1,38	5 256,83	0,74	5 346,90	101,71
Excédent ou déficit de l'exercice	51 320,86	6,69	3 530,97	0,50	47 789,89	N/S
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Détail du Compte de Résultat

01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		

Etats financiers au 31/12/2022

L'Annexe

Annexe au Bilan

1- Faits caractéristiques

2- Principes, règles et méthodes comptables

3- Autres informations

PREAMBULE

Le bilan de l'exercice présente un total de **378 744** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **781 235** euros et un total **charges** de **729 914** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **51 321** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels ont été établis suivant les règlements comptables de l'ANC 2018-06 relatif aux associations.

L'objet de l'association est le développement des modes d'accueil des enfants/jeunes au sein d'un centre socioculturel (agrément centre social) et le soutien des actions des habitants. L'association tire ses ressources principalement de subventions et divers financements des collectivités ainsi que de participations des familles.

Ses activités bénéficient de financement auprès de la CAF et de la MSA. L'association bénéficie de subventions de fonctionnement principalement octroyées par Brissac Loire Aubance.

1 - FAITS CARACTERISTIQUES :

Il n'y a pas de fait caractéristique à signaler sur l'exercice comptable clos le 31 décembre 2022.

2 - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du recueil des normes comptables françaises.

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

Annexe au Bilan

- 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.

Actifs immobilisés

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du recueil des normes comptables françaises.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Lorsqu'un ou plusieurs éléments identifiables de façon précise d'une immobilisation ont des utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément. La répartition de la valeur d'actif se fait entre la structure principale et les autres composants.

Amortissements et dépréciations

Les immobilisations, le cas échéant la structure et les composants, sont amortis sur les durées d'utilisation prévues par la direction. L'amortissement est calculé sur la valeur brute de l'actif diminution faite de sa valeur résiduelle, quand elle peut faire l'objet d'une estimation fiable.

Les durées d'amortissements pratiquées sont les suivantes :

* Matériel et outillage :	5 ans
* Installations générales :	8 ans
* Mat & mobilier de bureau :	5 à 8 ans
* Matériel de transport :	5 ans

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Provisions pour risques sociaux

Les provisions s'élèvent à 77 090 € au 31 décembre 2022, le détail est le suivant :

Annexe au Bilan

Pour indemnité de départ à la retraite : 33 724 €
Pour risque de remboursement d'aide : 32 000 €
Pour risque de litige social : 11 366 €

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.

Disponibilités

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

3 - AUTRES INFORMATIONS :

Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles

En l'absence de bénévole dirigeant rémunéré, aucune information chiffrée n'est à formuler.

Valorisation des contributions volontaires en nature

En l'absence d'information fournie par les collectivités concernées, aucune informations n'est en mesure d'être donnée et comptabilisée en "pied" du compte de fonctionnement.

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	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	20 702				2 048	18 654
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	41 612					41 612
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	31 315					31 315
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	93 629				2 048	91 580
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		93 629				2 048	91 580

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				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 777	4 021	2 048	10 750
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	34 723	4 400		39 123
	Matériel de bureau, mobilier	26 878	1 299		28 177
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		70 378	9 720	2 048	78 049
TOTAL		70 378	9 720	2 048	78 049

Provisions

		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				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	67 660	13 064	3 634	77 090
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		67 660	13 064	3 634	77 090
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		67 660	13 064	3 634	77 090
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			13 064	3 634	
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			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	15 516	15 516	
	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	47 433	47 433	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	62 950	62 950	
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				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	22 815	22 815		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	48 642	48 642		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 350	22 350		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 963	6 963		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 331	2 331		
	TOTAL DES DETTES	103 101	103 101		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise	20 485				20 485
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	93 936	3 531			97 467
Autres réserves					
Report à nouveau	5 000				5 000
Excédent ou déficit de l'exercice	3 531	(3 531)	51 321		51 321
Situation nette	122 953		51 321		174 273
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	4 382		13 654	4 346	13 690
Provisions réglementées					
TOTAL	127 335		64 975	4 346	187 964

Variation des Fonds Reportés

	Fonds reportés clôture 31/12/2021	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2022
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

NEANT

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2021	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Remplacemnt véhicule MAIF 2018	3 198		2 752			446	
Projet centre social 2018	4 000					4 000	
REAAP 2022		6 143				6 143	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	7 198	6 143	2 752			10 589	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

NEANT

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			2 331
Indemnités chômage partiel		934	
CLAS		1 397	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			2 331

--

Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits		
CHARGES		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges		
SOLDE		

NEANT

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2022	31/12/2021
Dons en nature		
Prestations en nature INFORMATION NON DONNEE		
Bénévolat		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2022	31/12/2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		