

**Association LES 2 RIVES**  
Association Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901  
Siège social : 51, Boulevard de Scarpone  
54700 PONT A MOUSSON  
  
Siret : 447 985 144 00024

***RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES***  
***sur les COMPTES ANNUELS***  
***Exercice clos le 31 décembre 2022***

À l'assemblée générale de l'association,

### **Opinion**

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association LES 2 RIVES relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

---

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

## ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

---

E application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérifications spécifiques**

---

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

---

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

---

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Nancy, le 31 mai 2023

**YZICO**

*Commissaire aux Comptes*

Une Associée,

**Valérie CREUSOT RIVIÈRE**

*Commissaire aux Comptes*



## **Annexe**

---

### **Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

# 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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	299,70	299,70		633,62
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	3 029,47	3 029,47		
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	9 672,27	9 672,27		
	Autres immobilisations corporelles	21 009,27	12 874,30	8 134,97	13 399,76
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>34 010,71</b>	<b>25 875,74</b>	<b>8 134,97</b>	<b>14 033,38</b>
	<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				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	86 543,96		86 543,96	112 908,99
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	139 992,17		139 992,17	82 550,84
	Charges constatées d'avance	638,40		638,40	2 864,47
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>227 174,53</b>		<b>227 174,53</b>	<b>198 324,30</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>261 185,24</b>	<b>25 875,74</b>	<b>235 309,50</b>	<b>212 357,68</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	40 600,00	40 600,00
	Fonds propres complémentaires	99 081,40	81 302,62
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	5 000,00	5 000,00
	Report à nouveau		
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>5 788,59</b>	<b>17 778,78</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>150 469,99</b>	<b>144 681,40</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	2 806,40	4 898,49
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>2 806,40</b>	<b>4 898,49</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>153 276,39</b>	<b>149 579,89</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		5 422,25
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		<b>5 422,25</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	3 755,76	12 618,17
	<b>Total des provisions</b>	<b>3 755,76</b>	<b>12 618,17</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	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		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 549,23	13 094,28
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	27 549,10	31 557,09
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 831,38	86,00
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	16 347,64	
	<b>Total des dettes</b>	<b>78 277,35</b>	<b>44 737,37</b>
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>235 309,50</b>	<b>212 357,68</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		5 788,59	17 778,78
(1) Dont à moins d'un an		78 277,35	44 737,37
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	2 483,50	1 950,00
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	513,00	360,00
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	15 959,20	9 717,75
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	278 618,25	356 811,74
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		8 036,10
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	42 499,62	23 619,97
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	5 422,25	12 666,00
	Autres produits	140,64	116,60
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>345 636,46</b>	<b>413 278,16</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	105 700,63	100 012,25
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 053,99	5 379,83
	Salaires et traitements	183 287,32	219 594,33
	Charges sociales	43 464,37	63 865,62
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 606,90	1 559,31
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		5 422,25
	Autres charges	41,90	77,02
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>341 155,11</b>	<b>395 910,61</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>4 481,35</b>	<b>17 367,55</b>



# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		4 481,35	17 367,55
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	506,66	223,96
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>506,66</b>	<b>223,96</b>
CHARGES FINANCIERES	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		
	<b>Total des charges financières</b>		
RESULTAT FINANCIER		506,66	223,96
RESULTAT COURANT avant impôts		4 988,01	17 591,51
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 092,09	398,51
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>2 092,09</b>	<b>398,51</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		211,24
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 291,51	
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 291,51</b>	<b>211,24</b>
RESULTAT EXCEPTIONNEL		800,58	187,27
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>348 235,21</b>	<b>413 900,63</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>342 446,62</b>	<b>396 121,85</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>5 788,59</b>	<b>17 778,78</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature		50 313,32	40 206,43
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>		<b>50 313,32</b>	<b>40 206,43</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		41 038,72	34 206,43
Prestations		9 274,60	6 000,00
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>50 313,32</b>	<b>40 206,43</b>



## A N N E X E

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022,

présente un total de : 235 309,50 euros.

Le total des produits d'exploitation du compte de résultat de l'exercice,

a un total de : 401 764,49 euros.

et comporte un résultat de (1) : 5 788,59 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois,

recouvrant la période 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les éléments ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

(1) : un résultat négatif signifie une perte

## Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base de continuité de l'exploitation, de permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, d'indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées ci-avant les informations significatives.

### **- Elément 1 : Description succincte de l'activité**

Le Centre Social les 2 Rives dispose de deux agréments dédiés à l'Animation Sociale Globale et l'Animation Collective Famille qui sont délivrés par la CNAF. Ils permettent au Centre Social de développer une activité orientée vers les familles, les enfants, les jeunes et les seniors et parmi eux les populations les plus fragilisées. Nous sommes une équipe de 7 salariés permanents qui interviennent dans la sphère sociale.

### **- Elément 1 : Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels	1 an
- Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans
- Mobilier de bureau	2 à 10 ans

### **- Elément 2 : Immobilisations financières**

La valeur brute est 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. L'association n'effectue aucun placement de trésorerie.

### **- Elément 3 : Stocks**

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. L'association ne dispose d'aucun stock à la clôture de l'exercice.

### **- Elément 4 : Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée le cas échéant lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **- Elément 5 : Engagements de retraites**

Les indemnités de départ à la retraite pour le personnel encore inscrit à l'effectif à la clôture de l'exercice ne font pas l'objet d'une couverture auprès d'une compagnie d'assurances. Le total des engagements en matière de retraites représente un montant actualisé de 3 755.76 Euros au titre de la totalité de l'engagement en matière de retraites évalué au 31/12/2022.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte, outre d'un taux d'actualisation de 3.77 %, des éléments suivants :

- données individuelles par salarié (âge, ancienneté dans la société, statut, taux de mortalité selon tables TV 2014-2016, catégorie de personnel, salaire brut annuel)
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation du personnel, taux de charges sociales)

### **- Elément 6 : Autres éléments**

. Le montant des avantages en nature pour la mise à disposition des locaux par la ville de Pont-à-Mousson est de 50 313.32 € pour l'année 2022.

- **Elément 7** : Changements de méthodes

. Aucun changement de méthode n'est constaté sur l'exercice.

# 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	1 166,19				866,49	299,70
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 166,19				866,49	299,70
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	3 029,47					3 029,47
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 672,27					9 672,27
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	22 485,90				1 476,63	21 009,27
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	35 187,64				1 476,63	33 711,01
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		36 353,83				2 343,12	34 010,71

## 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	532,57	(232,87)		299,70
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>532,57</b>	<b>(232,87)</b>		<b>299,70</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	3 029,47			3 029,47
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 672,27			9 672,27
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	9 086,14	5 264,79	1 476,63	12 874,30
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>21 787,88</b>	<b>5 264,79</b>	<b>1 476,63</b>	<b>25 576,04</b>
<b>TOTAL</b>		<b>22 320,45</b>	<b>5 031,92</b>	<b>1 476,63</b>	<b>25 875,74</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				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	12 618,17		8 862,41	3 755,76
	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>12 618,17</b>		<b>8 862,41</b>	<b>3 755,76</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				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>12 618,17</b>		<b>8 862,41</b>	<b>3 755,76</b>

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			8 862,41	
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			
	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	86 543,96	86 543,96	
	Charges constatées d'avance	638,40	638,40	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>87 182,36</b>	<b>87 182,36</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				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 549,23	13 549,23		
	Personnel et comptes rattachés	13 166,20	13 166,20		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 236,44	12 236,44		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 146,46	2 146,46		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	20 831,38	20 831,38		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	16 347,64	16 347,64		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>78 277,35</b>	<b>78 277,35</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



### Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	16 348	5 422	10 925 201,49
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>	<b>16 348</b>	<b>5 422</b>	<b>10 925 201,49</b>

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

Détail des produits constatés d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
PCA - CAF CHANTIER JEUNES ACT V INCOMPLET			2 990		
PCA - CAF ALSH A REVERSER ACT V INCOMPLET			8 033		
PCA - CAF - FPT / LOISIRS CREATIFS ACT V			5 325		
<b>Totalisation</b>			<b>16 348</b>		

## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 130	3 240	890	27,47
Dettes fiscales et sociales	15 176	13 071	2 105	16,11
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	20 831		20 831	
<b>TOTAL</b>	<b>40 138</b>	<b>16 311</b>	<b>23 827</b>	<b>146,07</b>

## Charges à payer (détail)

### au 31/12/2022

Libellé	Montant
FNP HONORAIRES CAC 2022	3 250
FNP HONO SECEF 12/2022	880
Dettes provisionnées sur C.P.	11 125
Charges sociales sur C.P.	3 965
Charges fiscales sur C.P.	87
CAP - INDEMNITE LIC INAPTITUDE EL OUALI	20 831
<b>Totalisation</b>	<b>40 138</b>

## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	85 066	112 909	(27 843)	-24,66
<b>TOTAL</b>	<b>85 066</b>	<b>112 909</b>	<b>(27 843)</b>	<b>-24,66</b>


## Produits à recevoir (détail)

### au 31/12/2022

Libellé	Montant
PAR - REAPP	4 300
PAR - CARSAT/CGET	5 430
PAR - AIDE CPLT ANNUELLE CAF	22 000
PAR - ANIMATION GLOBALE CAF	27 616
PAR - CLAS	1 331
PAR - CAF ANIMATION COLL FAMILLES	14 208
PAR - LOISIRS FAM. PROXIMITE	3 000
PAR - MJC NOMADE - EDUC BIENVEILLANTE - EPE MOSELL	1 869
PAR - SYLAE - ADULTES RELAIS 4T 2022	5 312
<b>Totalisation</b>	<b>85 066</b>

## Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	638	2 864	(2 226) -77,71
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>	<b>638</b>	<b>2 864</b>	<b>(2 226) -77,71</b>





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


Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - CHAUMONT ABON CONCLURE 09/22-08/23			638		
<b>Totalisation</b>			<b>638</b>		

# Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	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	121 902,62		17 778,78		139 681,40
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves	5 000,00				5 000,00
Report à nouveau		17 778,78	(17 778,78)		
Excédent ou déficit de l'exercice	17 778,78	(17 778,78)	5 788,59		5 788,59
<b>Situation nette</b>	<b>144 681,40</b>		<b>5 788,59</b>		<b>150 469,99</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	4 898,49			2 092,09	2 806,40
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>149 579,89</b>		<b>5 788,59</b>	<b>2 092,09</b>	<b>153 276,39</b>

## Variation des Fonds Reportés

Etat exprimé en euros	Fonds reportés clôture 31/12/2021	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2022
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				



# Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	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							
DEPTMT - FETE DES QUARTIERS	1 500,00		1 500,00				
DEPTMT - FRACTURE NUMERIQ	2 000,00		2 000,00				
DEPTMT - ACCOMP. SCOLAIRE							
DEPTMT - INTEGRATION SOCIAL							
DEPTMT - LUTTE INEGALITE							
DEPTMT - CONF. DES FINANCEU							
MAIRIE PAM - CONTRAT ENF JE							
CAF - CLAS	1 922,25		1 922,25				
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>5 422,25</b>		<b>5 422,25</b>				

--