

Exercice clos le 31 décembre **2022**

---

## **RAPPORT**

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS

**Association ORKS GRAND POITIERS**

11 Rue Paul Gauvin  
86280 SAINT BENOIT

## **ASSOCIATION ORKS GRAND POITIERS**

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux Membres,

#### **I - Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de **l'association ORKS GRAND POITIERS** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

#### **II – 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 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

---

##### **GROUPE Y AUDIT**

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Poitou-Charentes-Vendée - Membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique  
Membre indépendant du réseau Nexia International - Membre de l'Association Technique A.T.H.

SAS au capital de 37 000 €  
Siège social : 53 rue des Marais - CS 18421 - 79024 NIORT Cedex - Tél. : 05 49 32 49 01  
RCS NIORT B 377 530 563 - APE 6920 Z - TVA : FR 10 377 530 563

NIORT - FONTENAY-LE-COMTE - FUTUROSCOPE - LA ROCHE-SUR-YON - LUÇON - NANTES - PARIS - TOURS

### **III - Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- Les notes de l'annexe « Autres informations complémentaires » et « Tableau de variation des fonds dédiés » précisent les modalités de traitement des subventions d'exploitation.  
Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivis par votre association, nous nous sommes assurés du bien-fondé des positions retenues et avons contrôlé la pertinence des informations produites.

### **IV - 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 moral et financier du Conseil d'Administration, et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

### **V - 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.

## **VI - 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.

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.

Futuroscope, le 12 juin 2023

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

GROUPE Y Audit

**Laurent HERBELIN**

Commissaire aux Comptes Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 146	6	1 140		1 140	
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	196 744	53 049	143 695	98 408	45 287	46.02
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	60		60		60	
	<b>Total I</b>	197 950	53 055	144 895	98 408	46 487	47.24
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	4 681		4 681		4 681	
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	35 026		35 026		35 026	
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	228 927		228 927	18 531	210 396	NS
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	250 179		250 179	124 597	125 582	100.79
	Charges constatées d'avance (2)	1 571		1 571	1 916	345	18.00
	<b>Total II</b>	520 384		520 384	145 045	375 340	258.78
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		718 335	53 055	665 280	243 453	421 827	173.27

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

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	16 895	16 895		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	20 636		20 636	
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	67 418	20 636	46 781	226.69
	<b>Situation nette (sous total)</b>	104 949	37 532	67 418	179.63
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	122 150	75 620	46 530	61.53
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	227 100	113 152	113 948	100.70
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	145 651	86 815	58 836	67.77
	<b>Total II</b>	145 651	86 815	58 836	67.77
PROVISIONS	Provisions pour risques	478		478	
	Provisions pour charges				
DETTES (1)	<b>Total III</b>	478		478	
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	11 350	21 919	10 570	48.22
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	7 753	2 353	5 400	229.55
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 550	1 092	1 458	133.52
	Instruments de trésorerie				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance	270 399	18 123	252 276	NS
	<b>Total IV</b>	292 051	43 487	248 564	571.59
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	665 280	243 453	421 827	173.27

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

21 652

25 364

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations	5 954		833		5 121	614.57
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	2 914		8 096		5 182	64.00
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	23 981		22 882		1 099	4.80
Parrainages	58 506		12 590		45 916	364.70
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	211 808		158 389		53 420	33.73
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	611		3		607	NS
Mécénats	15 667		5 667		10 000	176.47
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	5 331		3 525		1 806	51.23
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés	64 464				64 464	
Autres produits	246		76		170	224.02
<b>Total I</b>	<b>389 481</b>		<b>212 061</b>		<b>177 420</b>	<b>83.66</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises	4 928		7 780		2 852	36.66
Variation de stock	4 681				4 681	
Autres achats et charges externes	93 421		70 104		23 317	33.26
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	1 660		579		1 081	186.63
Salaires et traitements	71 747		16 819		54 927	326.58
Charges sociales	22 383		5 871		16 512	281.24
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	41 253		11 802		29 451	249.54
Dotations aux provisions	2 550				2 550	
Reports en fonds dédiés	123 300		86 815		36 485	42.03
Autres charges	0				0	
<b>Total II</b>	<b>356 562</b>		<b>199 770</b>		<b>156 792</b>	<b>78.49</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>32 919</b>		<b>12 291</b>		<b>20 629</b>	<b>167.84</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1 028		167		861	517.34
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>	1 028		167		861	517.34
<b>Charges financières</b>						
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 IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	1 028		167		861	517.34
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	33 947		12 457		21 490	172.52
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion			500		500	100.00
Sur opérations en capital	33 470		8 158		25 312	310.28
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>	33 470		8 658		24 812	286.58
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	478		478		957	200.00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	478				478	
<b>Total VI</b>	0		478		479	100.09
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	33 470		8 179		25 291	309.20
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	423 979		220 885		203 094	91.95
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	356 562		200 249		156 313	78.06
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	67 418		20 636		46 781	226.69

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	61	518	9	545	51 973	544.49
TOTAL	61	518	9	545	51 973	544.49
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	61	518	9	545	51 973	544.49
TOTAL	61	518	9	545	51 973	544.49

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 665 279.67 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 389 481.43 Euros et dégageant un excédent de 67 417.70 Euros.

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

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

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

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

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

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

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

#### Informations générales complémentaires

##### Présentation de l'association :

ORKS Grand Poitiers est une association créée en 2005 rassemblant plus de 200 adhérents et participe à une cinquantaine de compétitions par an. Elle est laïque et n'est affilié à aucun parti politique, syndical ou religieux.

Elle se veut être à caractère philanthropique, à vocation éducative et sociale, elle souhaite également valoriser et démocratiser la pratique sportive en la rendant accessible à tous. Plus largement, l'association souhaite défendre l'idée que la culture du jeu vidéo possède un héritage qui lui permet d'être qualifié comme un véritable patrimoine culturel qu'il faut défendre, préserver et faire découvrir.

L'association a créé la Maison du Jeu, de l'Esport et du Numérique (MJEN). Ce lieu sera dédié à la promotion de l'Esport et plus largement du jeu et du développement des

## ANNEXE

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

pratiques ludiques avec une vocation éducative au travers de ses activités ludo-éducatives, avec la volonté de démocratiser la pratique sportive amateur au service du territoire et de son développement.

L'association n'est pas fiscalisée.

### Autres informations complémentaires :

Cotisations : la périodicité est l'année scolaire. Au 31/12/2022, une partie des cotisations est donc traitée en produits constatés d'avance.

Les fonds dédiés, présentés au passif à la clôture, représentent la partie des ressources affectées par les tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore pu être utilisée à cette date conformément à l'engagement pris à leur égard.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 146
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	54 840		42 911
Matériel de transport			32 410
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 370		11 213
TOTAL	110 210		86 534
Prêts, autres immobilisations financières			60
TOTAL			60
TOTAL GENERAL	110 210		87 740

## ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 146	1 146
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			97 751	97 751
Matériel de transport			32 410	32 410
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			66 583	66 583
TOTAL			196 744	196 744
Prêts, autres immobilisations financières			60	60
TOTAL			60	60
TOTAL GENERAL			197 950	197 950

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		6		6
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 013	21 904		28 917
Matériel de transport		4 138		4 138
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 789	15 205		19 994
TOTAL	11 802	41 247		53 049
TOTAL GENERAL	11 802	41 253		53 055

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6				
Instal.techniques matériel outillage indus.	21 904				
Matériel de transport	4 138				
Matériel de bureau informatique mobilier	15 205				
TOTAL	41 247				
TOTAL GENERAL	41 253				

## ANNEXE

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

### **Tableau de variation des fonds propres**

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	16 895				16 895
Report à nouveau		20 636		0 -	20 636
Excédent ou déficit de l'exercice	20 636	20 636	26 145		67 418
Situation nette	37 532		88 054	20 636	104 949
Subventions d'investissement	75 620		80 000	33 470	122 150
<b>TOTAL I</b>	<b>113 152</b>	<b>41 272</b>	<b>106 145</b>	<b>33 469</b>	<b>227 100</b>

### **Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b>	8 6 8 1 4		6 4 4 6 3		1 2 3 3 0 0	1 4 5 6 5 1	
G POITIERS - MJEN 2021	7 5 3 7 5		5 4 8 8 2			2 0 4 9 3	
G POITIERS - MJEN 2022					1 2 0 0 0 0	1 2 0 0 0 0	
PARTHENAY - CREA ANT 21	4 7 4 9		2 8 9 1			1 8 5 8	
PARTHENAY CREA ANT 22					3 3 0 0	3 3 0 0	
G POITIERS - ESPORT 2021	6 6 9 0		6 6 9 0				
<b>TOTAL</b>	8 6 8 1 4		6 4 4 6 3		1 2 3 3 0 0	1 4 5 6 5 1	

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

## ANNEXE

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

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		4 78			4 78
TOTAL		4 78			4 78
TOTAL GENERAL		4 78			4 78
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		2 550			
exceptionnelles		4 78			

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	60	60	
Clients douteux ou litigieux	2 550	2 550	
Autres créances clients	32 476	32 476	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	180	180	
Divers état et autres collectivités publiques	218 738	218 738	
Débiteurs divers	10 010	10 010	
Charges constatées d'avance	1 571	1 571	
TOTAL	265 584	265 584	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	11 350	11 350		
Personnel et comptes rattachés	1 045	1 045		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 349	5 349		
Autres impôts taxes et assimilés	1 359	1 359		
Autres dettes	2 550	2 550		
Produits constatés d'avance	270 399	270 399		
TOTAL	292 051	292 051		

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les immobilisations corporelles acquises antérieurement au 01/01/2021 par l'association ont été recensées par la Direction. Faute de documentation et de valorisation fiable, celles-ci n'ont pas été comptabilisées.



## ANNEXE

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

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	218 738
Total	218 738

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 762
Dettes fiscales et sociales	2 836
Total	9 599

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 571
Total	1 571
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	270 399
Total	270 399

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

	Personnel salarie
Cadres	1
Employés	3
Total	4

#### Valorisation des contributions volontaires

##### Valorisation des contributions volontaires :

Les contributions volontaires correspondent à la valorisation (SMIC horaire brut chargé) du bénévolat des membres de l'association sur l'ensemble des manifestations sur l'année 2022 (4 631 heures).

L'association dispose en outre de mise à disposition sans valorisation pertinente ou impossibilité de valorisation à ce jour :

- Local de Parthenay par le consortium Super U (Ville de Parthenay)
- Local à la résidence Descartes du CROUS de Poitiers (campus universitaire)
- Local à la résidence Foucault du CROUS de Poitiers (pont neuf)
- Local à l'accueil jeunes de la Mouraderie par la ville de Dissay

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 600 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

#### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	4 78
Engagement total		4 78

## ANNEXE

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

### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- turn over faible
- taux d'actualisation : 3.77 %



**FUTUROSCOPE**

Téléport 1 – 7 Avenue du Tour de France  
BP 10115  
86961 FUTUROSCOPE CEDEX

Tel : 05 49 49 49 10