BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 — Présenté en Euros — Edité le 13/07/2023

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	12 143	4 579	7 564	4,55	689	0,50
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres	850		850	0,51	850	0,61
TOTAL (I)	***12 993***	***4 579***	***8 414***	5,06	***1 539***	1,11
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	2 880		2 880	1,73		
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	38 356		38 356	23,05	45 480	32,88
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	19 389		19 389	11,65	10 000	7,23
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	96 273		96 273	57,86	80 240	58,02
Charges constatées d'avance	1 074		1 074	0,65	1 042	0,75
TOTAL (II)	***157 971***		***157 971***	94,94	***136 762***	98,89
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	***170 964***	***4 579***	***166 385***	100,00	***138 301***	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 — Présenté en Euros — Edité le 13/07/2023

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	2 580	1,55	2 580	1,87
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	111 597	67,07	75 626	54,68
. Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-479	-0,28	35 971	26,01
Situation nette (sous total)	113 698	68,33	114 178	82,56
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement	5 807	3,49		
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	***119 506***	71,82	***114 178***	82,56
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	13 742	8,26		
TOTAL (II)	***13 742***	8,26		
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 290	6,79	2 204	1,59
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	21 848	13,13	21 919	15,85
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	***33 137***	19,92	***24 123***	17,44
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**166 385**	100,00	***138 301***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 — Présenté en Euros — Edité le 13/07/2023

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	29 343		56 318		-26 975	-47,89
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	165 485		107 744		57 741	53,59
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	24 952		25 395		-443	-1,73
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	4 983		3 865		1 118	28,93
Total des produits d'exploitation (I)	***224 764***		***193 322***		***31 442***	16,26
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks			805		-805	-100,00
Autres achats et charges externes	63 558		40 064		23 494	58,64
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	613		481		132	27,44
Salaires et traitements	113 236		92 826		20 410	21,99
Charges sociales	33 635		22 821		10 814	47,39
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	900		488		412	84,43
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	13 742				13 742	N/S
Autres charges	514		23		491	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	***226 197***		***157 509***		***68 688***	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	***-1 434***		***35 813***		***-37 247***	-103,99
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	630		158		472	298,73
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	***630***		***158***		***472***	298,73
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (IV)						
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	***630***		***158***		***472***	298,73

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 — Présenté en Euros — Edité le 13/07/2023

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	***-804***	***35 971***	***-36 775***	-102,23
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	325		325	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	***325***		***325***	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	***325***		***325***	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	225 718	193 480	32 238	16,66
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	226 197	157 509	68 688	43,61
EXCEDENT OU DEFICIT	***-479***	***35 971***	***-36 450***	-101,32

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUITS :		
Dons en nature		
Prestations en nature	4 539	4 539
Bénévolat	27 042	9 525
TOTAL	***31 581***	***14 064***
CHARGES :		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	4 539	4 539
Prestations		
Personnel bénévole	27 042	9 525
TOTAL	***31 581***	***14 064***

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 — DÉTAILLÉ Présenté en Euros — Edité le 13/07/2023

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	**12 143**	**4 579**	**7 564**	4,55	**689**	0,50
21810000 Installations générales	*1 035*		*1 035*	0,62	*1 035*	0,75
21830000 Matériel de bureau et informat	*4 416*		*4 416*	2,65	*3 428*	2,48
21840000 Mobilier	*6 691*		*6 691*	4,02	*6 312*	4,56
28181000 Amortis. instal. gales, agenct		*1 035*	*-1 035*	-0,61	*-1 035*	-0,74
28183000 Amortis. matér.bureau et infor		*2 262*	*-2 262*	-1,35	*-2 740*	-1,97
28184000 Amortis. mobilier		*1 281*	*-1 281*	-0,76	*-6 312*	-4,55
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres	**850**		**850**	0,51	**850**	0,61
27500000 Dépôts et cautionnements	*850*		*850*	0,51	*850*	0,61
TOTAL (I)	***12 993***	***4 579***	***8 414***	5,06	***1 539***	1,11
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	**2 880**		**2 880**	1,73		
40910000 Fournisseur Avoir à recevoir	*2 880*		*2 880*	1,73		
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	**38 356**		**38 356**	23,05	**45 480**	32,88
41100000 Collectif client	*6 735*		*6 735*	4,05	*32 797*	23,71
41810000 Clients factures à établir	*31 621*		*31 621*	19,00	*12 683*	9,17
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	**19 389**		**19 389**	11,65	**10 000**	7,23
42100000 Personnel salaires dus	*28*		*28*	0,02		
43870000 Org. sociaux pdts à recevoir	*6 011*		*6 011*	3,61		
43871000 Autres produits a recevoir	*359*		*359*	0,22		
44100000 Subvention	*12 991*		*12 991*	7,81	*10 000*	7,23
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	**96 273**		**96 273**	57,86	**80 240**	58,02
51210400 Crédit mutuel	*36 802*		*36 802*	22,12	*41 712*	30,16
51220400 Crédit Mutuel Livret Bleu	*59 078*		*59 078*	35,51	*38 448*	27,80
53000000 Caisse	*393*		*393*	0,24	*79*	0,06
Charges constatées d'avance	**1 074**		**1 074**	0,65	**1 042**	0,75
48600000 Charges constatées d'avance	*1 074*		*1 074*	0,65	*1 042*	0,75

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 — DÉTAILLÉ Présenté en Euros — Edité le 13/07/2023

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
TOTAL (II)	***157 971***		***157 971***	94,94	***136 762***	98,89
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	***170 964***	***4 579***	***166 385***	100,00	***138 301***	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 — DÉTAILLÉ Présenté en Euros — Edité le 13/07/2023

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	**2 580**	1,55	**2 580**	1,87
10200000 Fonds propres	*2 580*	1,55	*2 580*	1,87
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	**111 597**	67,07	**75 626**	54,68
10688200 Réserve de fonctionnement	*111 597*	67,07	*75 626*	54,68
. Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	**-479**	-0,28	**35 971**	26,01
Situation nette (sous total)	**113 698**	68,33	**114 178**	82,56
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement	**5 807**	3,49		
13100000 Subvention equipement	*6 132*	3,69		
13900000 Subvention d'équipement	*-325*	-0,19		
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	***119 506***	71,82	***114 178***	82,56
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	**13 742**	8,26		
19400000 Fonds dédiés	*13 742*	8,26		
TOTAL (II)	***13 742***	8,26		
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**11 290**	6,79	**2 204**	1,59
40100000 Fournisseurs	*2 346*	1,41	*404*	0,29
40810000 Fournisseurs fact non parvenues	*8 944*	5,38	*1 800*	1,30
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	**21 848**	13,13	**21 919**	15,85
42820000 Dettes provision C.P	*10 273*	6,17	*8 430*	6,10
43100000 Urssaf	*3 039*	1,83	*2 521*	1,82
43720000 Prevoyance	*921*	0,55	*1 017*	0,74
43721000 Mutuelle	*725*	0,44		
43730000 Retraite AG2R	*679*	0,41	*573*	0,41
43755000 SMIA	*1 113*	0,67	*486*	0,35
43820000 Charges sociales sur congés	*3 455*	2,08	*2 541*	1,84
43860000 Org.soc.-Ch.à payer-	*948*	0,57	*820*	0,59
44100000 Subvention			*5 000*	3,62
44210000 Etat - Prélèvement à la source	*81*	0,05	*50*	0,04
44713000 Participation formation contin	*613*	0,37	*481*	0,35
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	***33 137***	19,92	***24 123***	17,44

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 — DÉTAILLÉ Présenté en Euros — Edité le 13/07/2023

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**166 385**	100,00	***138 301***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 — DÉTAILLÉ Présenté en Euros — Edité le 13/07/2023

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	**29 343**		**56 318**		-26 975	-47,89
70600000 Animations	*16 024*		*16 832*		*-808*	-4,79
70610000 Formations	*12 713*		*12 697*		*16*	0,13
70800000 Aminations et Formations Fédération	*606*		*26 790*		*-26 184*	-97,73
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	**165 485**		**107 744**		57 741	53,59
74100000 Subventions municipales	*9 760*		*11 930*		*-2 170*	-18,18
74110000 Subvention ARS	*34 430*				*34 430*	N/S
74120000 Subvention CR	*10 072*				*10 072*	N/S
74200000 Subventions Etat / Département	*65 964*		*60 707*		*5 257*	8,66
74300000 Subventions autres organismes	*21 219*		*35 107*		*-13 888*	-39,55
74400000 Appels à projets	*24 040*				*24 040*	N/S
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	**24 952**		**25 395**		-443	-1,73
79100000 Transfert de charges AD	*4 367*		*1 014*		*3 353*	330,67
79110000 Transfert de charges Fédération	*1 248*		*15 360*		*-14 112*	-91,86
79120000 Transfert de charges Confédération	*11 357*		*7 698*		*3 659*	47,53
79140000 Transf.charges / Rbt formation	*6 804*		*1 323*		*5 481*	414,29
79141000 Transf charges personnel aides	*1 177*				*1 177*	N/S
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	**4 983**		**3 865**		1 118	28,93
75100000 Dons, Adhésions	*4 855*		*3 808*		*1 047*	27,49
75810000 Produits divers gest.courante	*128*		*57*		*71*	124,56
Total des produits d'exploitation (I)	***224 764***		***193 322***		***31 442***	16,26
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks			**805**		-805	-100,00
60372000 Variation Stocks produits divers			*805*		*-805*	-100,00
Autres achats et charges externes	**63 558**		**40 064**		23 494	58,64
60200000 Fournitures contraceptions	*1 806*		*627*		*1 179*	188,04
60630000 Achats petits équipements et entretiens	*2 875*		*2 218*		*657*	29,62
60640000 Achats fournitures administratives	*724*		*380*		*344*	90,53
60680000 Fournitures pédagogiques	*662*		*387*		*275*	71,06
61340000 Locations salles diverses AD	*521*		*171*		*350*	204,68
61350000 Locations matériels et outillages	*2 952*		*2 903*		*49*	1,69
61400000 Charges locatives	*861*		*861*			0,00
61520000 Entretien des locaux	*6 604*		*4 710*		*1 894*	40,21
61600000 Primes d'assurance	*842*		*842*			0,00
61810000 Documentation générale	*349*				*349*	N/S
62200000 Honoraires divers	*16 696*		*7 035*		*9 661*	137,33
62260000 Honoraires comptables	*2 980*		*2 880*		*100*	3,47
62260100 Honoraires sociaux	*2 537*		*2 474*		*63*	2,55
62300000 Publicité-Communication	*513*		*732*		*-219*	-29,91
62310000 Frais évènements (séminaires, conférences)			*40*		*-40*	-100,00

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
62510000 Voyages et déplacements AD	*5 266*	*1 879*	*3 387*	180,26
62512000 Voyages et déplacements Fédération	*700*	*202*	*498*	246,53
62513000 Voyages et déplacements Confédération	*850*	*1 521*	*-671*	-44,11
62520000 Frais de restauration AD	*1 435*	*863*	*572*	66,28
62522000 Frais de restauration Fédération	*66*	*72*	*-6*	-8,32
62523000 Frais de restauration Confédération	*88*	*60*	*28*	46,67
62600000 Affranchissements	*11*		*11*	N/S
62610000 Téléphonie et internet	*1 185*	*1 544*	*-359*	-23,24
62700000 Services bancaires	*187*	*126*	*61*	48,41
62800000 Cotisations diverses AD	*30*	*174*	*-144*	-82,75
62810000 Formation	*5 188*	*1 805*	*3 383*	187,42
62820000 Cotisations Fédération	*601*	*286*	*315*	110,14
62830000 Cotisations Confédération	*7 031*	*5 272*	*1 759*	33,36
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	**613**	**481**	132	27,44
63330000 Formation continue	*613*	*481*	*132*	27,44
Salaires et traitements	**113 236**	**92 826**	20 410	21,99
64110000 Salaires bruts	*111 393*	*87 480*	*23 913*	27,34
64120000 Variation provision C.P	*1 843*	*346*	*1 497*	432,66
64140000 Indemnités et avantages divers		*5 000*	*-5 000*	-100,00
Charges sociales	**33 635**	**22 821**	10 814	47,39
64510000 Cotisations URSSAF	*17 627*	*13 043*	*4 584*	35,15
64520000 Cotisations prévoyance	*1 239*	*995*	*244*	24,52
64521000 Cotisations Mutuelle	*2 877*	*1 404*	*1 473*	104,91
64530000 Cotisations retraite	*4 802*	*3 313*	*1 489*	44,94
64540000 Cotisations Pole emploi	*4 679*	*2 972*	*1 707*	57,44
64581000 Cotisations Urrsaf Accident trav. bénévoles	*870*	*820*	*50*	6,10
64582000 Variation charges sociales C.P	*914*	*-211*	*1 125*	533,18
64750000 Médecine du travail et pharmac	*627*	*486*	*141*	29,01
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	**900**	**488**	412	84,43
68112000 Dotation amort immos corporelles	*900*	*488*	*412*	84,43
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	**13 742**		13 742	N/S
68900000 Fonds déidés report	*13 742*		*13 742*	N/S
Autres charges	**514**	**23**	491	N/S
65810000 Charges gestion courante	*514*	*23*	*491*	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	***226 197***	***157 509***	***68 688***	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	***-1 434***	***35 813***	***-37 247***	-103,99
PRODUITS FINANCIERS:				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	**630**	**158**	472	298,73
76800000 Autres produits financiers	*630*	*158*	*472*	298,73
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	***630***	***158***	***472***	298,73
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	***630***	***158***	***472***	298,73

COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	***-804***	***35 971***	***-36 775***	-102,23
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	**325**		325	N/S
77700000 Quote-aprt subvention	*325*		*325*	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	***325***		***325***	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	***325***		***325***	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	**225 718**	**193 480**	32 238	16,66
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	**226 197**	**157 509**	68 688	43,61
EXCEDENT OU DEFICIT	***-479***	***35 971***	***-36 450***	-101,32

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUITS :		
Dons en nature		
Prestations en nature	4 539	4 539
Bénévolat	27 042	9 525
TOTAL	***31 581***	***14 064***
CHARGES :		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	4 539	4 539
Prestations		
Personnel bénévole	27 042	9 525
TOTAL	***31 581***	***14 064***

A3CF Audit
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Société de Commissaires aux Comptes
Inscrite auprès de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION LE PLANNING FAMILIAL 49
1-3, rue André Maurois
49000 - ANGERS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de l'association « LE PLANNING FAMILIAL 49 »,

I. Opinion

En exécution de la mission complémentaire dans le cadre d'un service autre que la certification des comptes qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 1er septembre 2023, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2022 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LE PLANNING FAMILIAL 49, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

En application de la Loi, nous vous signalons par ailleurs que l'assemblée générale n'avait pas procédé à la nomination d'un commissaire aux comptes, ce conformément aux dispositions de l'article L.612-4 du code de commerce qui prévoit sa désignation dans le cas de dépassement d'un seuil fixé par décret. Nous précisons que l'assemblée générale a procédé à la régularisation de cette situation par une décision en date du 1er septembre 2023 nommant le commissaire aux comptes et a mandaté ce dernier expressément par une décision du même jour pour procéder au contrôle des comptes annuels de l'exercice 2022, objet du présent rapport.

Nous précisons enfin que ce rapport est établi dans le cadre de l'article L.820-3-1 du code de commerce.

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.

Nous précisons que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 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.

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance associative 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 votre 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.

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 ECOUFLANT, le 19 septembre 2023

P/ SAS A3CF Audit

Médéric CHADAIGNE

Commissaire aux comptes - Associé

A3CF Audit
COMMISSAIRES AUX COMPTES
Boulevard de l'Epervière - ZAC de Beuzon
49000 ECOUFLANT
Tél : 02.41.34.61.16 - SIREN : 804 333 888

Annexe au rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

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 association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	12 143	4 579	7 564	689	6 875
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	850		850	850	
TOTAL (I)	12 993	4 579	8 414	1 539	6 875
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	2 880		2 880		2 880
Créances usagers et comptes rattachés	38 356		38 356	45 480	- 7 124
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	28		28		28
. Organismes sociaux	6 369		6 369		6 369
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	12 991		12 991	10 000	2 991
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	96 273		96 273	80 240	16 033
Charges constatées d'avance	1 074		1 074	1 042	32
TOTAL (II)	157 971		157 971	136 762	21 209
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	170 964	4 579	166 385	138 301	28 084

ABCF Audit
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	2 580	2 580	
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	111 597	75 626	35 971
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	-479	35 971	- 36 450
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 807		5 807
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	**119 506**	**114 178**	**5 328**
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	13 742		13 742
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	**13 742**		**13 742**
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	11 290	2 204	9 086
Autres	21 848	21 919	- 71
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**33 137**	**24 123**	**9 014**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	**166 385**	**138 301**	**28 084**
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

ABCF Audit
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	29 343		29 343	56 318	- 26 975	-47,90
Montants nets produits d'expl.	29 343		29 343	56 318	- 26 975	-47,90
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			165 485	107 744	57 741	53,59
Cotisations						
Autres produits			4 983	3 865	1 118	28,93
Reprise de provisions						
Transfert de charges			24 952	25 395	- 443	-1,74
Sous-total des autres produits d'exploitation			195 420	137 004	58 416	42,64
Total des produits d'exploitation (I)			224 764	193 322	31 442	16,26
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			630	158	472	298,73
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			630	158	472	298,73
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			325		325	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			325		325	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			225 718	193 480	32 238	16,66
(+) Report des ressources non utiliées des exercices antérieurs						
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-479		- 479	N/S
TOTAL GENERAL			226 197	193 480	32 717	16,91

ABCF Audit
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises		805	- 805	-100
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 806	627	1 179	188,04
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	4 260	2 985	1 275	42,71
Services extérieurs	12 129	9 488	2 641	27,84
Autres services extérieurs	45 363	26 965	18 398	68,23
Impôts, taxes et versements assimilés	613	481	132	27,44
Salaires et traitements	113 236	92 826	20 410	21,99
Charges sociales	33 635	22 821	10 814	47,39
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	900	488	412	84,43
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
Autres charges	514	23	491	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	226 197	157 509	68 688	43,61
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	226 197	157 509	68 688	43,61
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	13 742		13 742	N/S
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		35 971	- 35 971	-100
TOTAL GENERAL	226 197	193 480	32 717	16,91

Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature	4 539	4 539		0,00
. Dons en nature	53 623	9 525	44 098	462,97
Total	58 162	14 064	44 098	313,55
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	4 539	4 539		0,00
. Prestations				
. Personnel bénévole	53 623	9 525	44 098	462,97

ASCP Audit
COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice precedent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
Total	58 162	14 064	44 098	313,55

Annexes Associations 2023

PREAMBULE

- Description de l'objet social de l'entité
- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées
- Description des moyens mis en oeuvre

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 166 384,95 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 479,28 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/09/2023 par les dirigeants.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

A3CF Audit
COMMISSAIRES AUX COMPTES

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

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.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la convention collective.

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

ABCF Audit
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	10 775	7 775	6 408	12 143
Immobilisations financières	850			850
TOTAL	**11 625**	**7 775**	**6 408**	**12 993**

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	1 035			1 035
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	9 051	954	6 462	3 543
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	10 087	954	6 462	4 579
TOTAL GENERAL (I+II)	**10 087**	**954**	**6 462**	**4 579**

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	31 621
Subventions/financements	12 991
Autres produits à recevoir	6 369
TOTAL	50 981

A3CF Audit
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	2 580				2 580
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	75 626	35 971			111 597
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	35 971	-35 971		-479	-479
Dont générosité du public					
Situation nette	**114 178**			**-479**	**113 698**
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consomptibles					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement			5 807		5 807
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	**114 178**		**5 807**	**-479**	**119 506**
TOTAL dont générosité du public					

ABCF Audit
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Analyse des fonds dédiés

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 comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;

- les reports en fonds dédiés ;

- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs;

- les transferts entre fonds dédiés ;

- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public			13 742				13 742
TOTAL			**13 742**				**13 742**

Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet.

Subventions d'investissement

Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
Subvention CAF			6 132		6 132
		TOTAL	**6 132**		**6 132**

A3CF Audit
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		13 742		13 742
TOTAL (II)		**13 742**		**13 742**
TOTAL GENERAL (I+II)		**13 742**		**13 742**
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		13 742		
- financières				
- exceptionnelles				

Description des éléments significatifs ou importants

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	11 290	11 290		
Dettes fiscales et sociales	21 848	21 848		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**33 137**	**33 137**		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	8 944
Dettes fiscales et sociales	14 677
Autres dettes	
TOTAL	**23 620**

ABCF Audit
COMMISSAIRES AUX COMPTES