



ASSOCIATION ADEAR LIMOUSIN

Safran - 2 Avenue Georges Guingouin
87000 LIMOGES

COMPTES ANNUELS

Au 31 décembre 2022

Siret : 38457085900023

Siège social : 23 avenue de Louyat - 87100 LIMOGES - Tél. : 05 87 00 72 38 - Fax : 05 55 36 17 41
Bureaux secondaires : 10 Place du Marché - 23500 FELLETIN - Tél. : 05 55 66 47 75 - Fax : 05 55 66 55 77
19 place de l'Eglise - 23230 GOUZON - Tél. : 05 87 33 00 28 - Fax : 05 55 66 55 77

SECAL SARL au capital de 145 200 Euros - RC Limoges B 381 542 885 - TVA intracom : FR52 381 542 885
Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Limoges

ATTESTATION

ASSOCIATION ADEAR LIMOUSIN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOCIATION ADEAR LIMOUSIN

Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	280 701.86 €
Résultat net comptable	44 341.73 €
Total du bilan	196 270.12 €

Fait à LIMOGES,

DINTRAS Frédéric,
Expert-comptable.

SOMMAIRE

ASSOCIATION ADEAR LIMOUSIN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	13
ETATS DE GESTION	16
Solde Intermédiaire de Gestion	17
Synthèse (5 ans)	18
Liste des immobilisations	19

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ASSOCIATION ADEAR LIMOUSIN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	3 902.76	3 515.50	387.26	879.93
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	500.00		500.00	500.00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	4 402.76	3 515.50	887.26	1 379.93
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	31 639.09		31 639.09	34 753.50
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	96 206.34	30 570.43	65 635.91	47 517.26
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	97 070.25		97 070.25	90 010.25
Charges constatées d'avance	1 037.61		1 037.61	
TOTAL (II)	225 953.29	30 570.43	195 382.86	172 281.01
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	230 356.05	34 085.93	196 270.12	173 660.94

BILAN PASSIF

ASSOCIATION ADEAR LIMOUSIN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	26 459.14	26 459.14
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	4 000.00	6 000.00
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	59 990.55	34 390.67
Excédent ou déficit de l'exercice	44 341.73	25 599.88
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>134 791.42</i>	<i>92 449.69</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	134 791.42	92 449.69
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
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	35 988.41	53 087.05
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	16 654.66	16 264.20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 300.00	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	6 535.63	11 860.00
TOTAL (IV)	61 478.70	81 211.25
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	196 270.12	173 660.94

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION ADEAR LIMOUSIN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	3 270.00	2 588.90	681.10	26.31
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	59 193.73	81 422.35	-22 228.62	-27.30
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	166 247.60	166 624.00	-376.40	-0.23
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	45 202.27	42 134.87	3 067.40	7.28
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	6 788.26	23 463.77	-16 675.51	-71.07
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	280 701.86	316 233.89	-35 532.03	-11.24
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	75 986.99	121 502.13	-45 515.14	-37.46
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	596.70	570.45	26.25	4.60
Salaires et traitements	99 899.70	109 109.64	-9 209.94	-8.44
Charges sociales	31 917.02	34 753.26	-2 836.24	-8.16
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	29 463.10	36 005.20	-6 542.10	-18.17
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3 678.26	3 191.13	487.13	15.27
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	241 541.77	305 131.81	-63 590.04	-20.84
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	39 160.09	11 102.08	28 058.01	252.73
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	146.70	185.94	-39.24	-21.10
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	146.70	185.94	-39.24	-21.10
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	146.70	185.94	-39.24	-21.10
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	39 306.79	11 288.02	28 018.77	248.22

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION ADEAR LIMOUSIN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	10 661.00	15 127.42	-4 466.42	-29.53
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	10 661.00	15 127.42	-4 466.42	-29.53
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	5 626.06	815.56	4 810.50	589.84
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	5 626.06	815.56	4 810.50	589.84
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 034.94	14 311.86	-9 276.92	-64.82
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	291 509.56	331 547.25	-40 037.69	-12.08
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	247 167.83	305 947.37	-58 779.54	-19.21
EXCÉDENT OU DÉFICIT	44 341.73	25 599.88	18 741.85	73.21

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION ADEAR LIMOUSIN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du	01/01/22 au 31/12/22	01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Autres		387.26	879.93	-492.67	-55.99
2183000000 MATERIEL BUREAU ET INFO.		3 463.20	3 463.20		
2184000000 MOBILIER		439.56	439.56		
2818300000 AMORT MAT BUREAU ET INFO		-3 075.94	-2 583.27	-492.67	-19.07
2818400000 AMORT MOBILIER		-439.56	-439.56		
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées		500.00	500.00		
2610000000 TITRES DE PARTICIPATION		500.00	500.00		
TOTAL (I)		887.26	1 379.93	-492.67	-35.70
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		31 639.09	34 753.50	-3 114.41	-8.96
4111150000 ADHERENTS ASSOCIATION			130.00	-130.00	-100.00
4111210000 AFOCG LIMOUSIN		545.00	129.00	416.00	322.48
4111250000 AGROBIO 87		545.00		545.00	
4111350000 ARDEAR NOUVELLE AQUITAINE		8 172.45	16 562.50	-8 390.05	-50.66
4111400000 BIO NOUVELLE AQUITAINE		401.63		401.63	
4111850000 CIVAM LIMOUSIN		545.00	1 103.00	-558.00	-50.59
4111900000 CONFED. PAYSANNE LIMOUSIN		567.40		567.40	
4113000000 INTERBIO		423.62		423.62	
4116350000 POLE EMPLOI			6 739.00	-6 739.00	-100.00
4117100000 SOLIDARITE PAYSANS LIMOUSIN		439.99		439.99	
4117150000 TERRE DE LIENS LIMOUSIN/NA		695.00		695.00	
4117850000 VIVEA		2 100.00		2 100.00	
4119100000 CLIENTS DIV-ORTEURS DE PROJET		1 900.00	8 000.00	-6 100.00	-76.25
4119990000 CLIENTS DIVERS		15 304.00	1 250.00	14 054.00	
4181000000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR			840.00	-840.00	-100.00
Autres		65 635.91	47 517.26	18 118.65	38.13
4015430000 NDF MELISSA KHAMVONGSA			63.50	-63.50	-100.00
4387000000 IND. JOURNALIERS A RECEVOIR		448.77		448.77	
4687000000 DIVERS PROD. A RECEVOIR		95 757.57	84 918.76	10 838.81	12.76
4968700000 PROV. DEP. PDTS A REC.		-30 570.43	-37 465.00	6 894.57	18.40
Disponibilités		97 070.25	90 010.25	7 060.00	7.84
5121010000 CREDIT AGRICOLE Cpte COURANT		86 631.76	54 718.46	31 913.30	58.32
5121200000 LIVRET A - CREDIT AGRICOLE		10 438.49	35 291.79	-24 853.30	-70.42
Charges constatées d'avance		1 037.61		1 037.61	
4860000000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE		1 037.61		1 037.61	
TOTAL (II)		195 382.86	172 281.01	23 101.85	13.41
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		196 270.12	173 660.94	22 609.18	13.02

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION ADEAR LIMOUSIN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	26 459.14	26 459.14		
1021000000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	26 459.14	26 459.14		
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres complémentaires	4 000.00	6 000.00	-2 000.00	-33.33
1034000000 APPORTS DROIT REPR. LIM.ACTIF	4 000.00	6 000.00	-2 000.00	-33.33
Réserves				
Report à nouveau	59 990.55	34 390.67	25 599.88	74.44
1100000000 REPORT A NOUVEAU (Créditeur)	59 990.55	34 390.67	25 599.88	74.44
Excédent ou déficit de l'exercice	44 341.73	25 599.88	18 741.85	73.21
<i>Situation nette (sous total)</i>	134 791.42	92 449.69	42 341.73	45.80
TOTAL (I)	134 791.42	92 449.69	42 341.73	45.80
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
TOTAL (III)				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 988.41	53 087.05	-17 098.64	-32.21
4011310000 ARDEAR NOUVELLE AQUITAINE	2 498.02	2 585.00	-86.98	-3.36
4011700000 CHAMBRE AGRICULTURE HAUTE-VIEN	6 124.71		6 124.71	
4011950000 CONFEDERATION PAYSANNE LIMOUSI	520.00	17 370.00	-16 850.00	-97.01
4012750000 FADEAR	600.50		600.50	
4013880000 INNOVANCE	42.92	42.00	0.92	2.19
4014100000 LEASECORP	226.39		226.39	
4015150000 NDF CHRISTEL MAS-DE-FEIX	365.60	590.00	-224.40	-38.03
4015400000 NDF CATHY MIGNON LINET		22.68	-22.68	-100.00
4015410000 NDF HELENE LOUSTALOT (VIAREGIO	56.00	56.00		
4015420000 NDF IRRIBARIA AGATHE (GERALTER		204.00	-204.00	-100.00
4015425000 NDF JEAN-CLAUDE JOBARD	446.60	868.00	-421.40	-48.55
4015427000 Ndf JULIETTE RIDEREAU		9.90	-9.90	-100.00
4015428000 ROUJOLLE JULIEN	254.00		254.00	
4015429000 NDF LISE ROLAND		40.00	-40.00	-100.00
4015430000 NDF MELISSA KHAMVONGSA	432.33		432.33	
4015431000 NDF JULIE GIRAUD	14.63		14.63	
4015460000 NDF MATTHIEU GERARDIN	251.80	520.00	-268.20	-51.58
4015470000 NDF PIERRE CALMETTES		692.00	-692.00	-100.00
4015500000 NDF AUTRES ADMINISTRATEURS	202.14	608.00	-405.86	-66.75
4016360000 PRIXTEL	17.12	42.69	-25.57	-59.90
4016850000 SECAL	1 039.50	945.00	94.50	10.00
4017150000 TERRE DE LIENS LIMOUSIN/VA		4 942.70	-4 942.70	-100.00
4019010000 FOURN.DIVERS- PREST.FORMATIONS	830.00	12 228.00	-11 398.00	-93.21
4019990000 FOURNISSEURS DIVERS	6 311.30	7 439.54	-1 128.24	-15.17
4081000000 FRNS - FACT. NON PARVENUES	15 294.05	3 881.54	11 412.51	294.02
4081100000 FNP ARDEAR	460.80		460.80	
Dettes fiscales et sociales	16 654.66	16 264.20	390.46	2.40
4210080000 SALAIRE NET MARION SALAUN		40.45	-40.45	-100.00
4210150000 SAL. NETS PENELOPPE MASDEFEIX	1 372.09		1 372.09	
4210160000 SALAIRES NETS JULIE GIRAUD	1 018.35		1 018.35	
4210170000 SALAIRE NET MARION CHAUPRADE	1 617.29	1 647.88	-30.59	-1.86
4210180000 SALAIRE NET MELISSA KHAMVONGSA	1 874.09	1 797.33	76.76	4.27
4210190000 SALAIRE NET CATHY LINET		1 027.94	-1 027.94	-100.00
4210200000 SALAIRE NET JULIETTE RIDEREAU		1 450.40	-1 450.40	-100.00
4210210000 SALAIRES NETS PICQ ESTHER	1 399.15		1 399.15	
4282000000 PROVISIONS CONGES PAYES	3 191.62	4 162.74	-971.12	-23.33
4310000000 M.S.A.	3 652.15	3 278.76	373.39	11.39
4372010000 AGRICA - MUTUELLE & PREVOYANCE	1 326.84	1 104.87	221.97	20.09
4382000000 PROV. CH.SOC. /CONGES PAYES	995.65	1 217.13	-221.48	-18.20

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION ADEAR LIMOUSIN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<i>4421000000 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE</i>	207.43	170.00	37.43	22.02
<i>4486000000 ETAT - CHARGES A PAYER</i>		366.70	-366.70	-100.00
Autres dettes	2 300.00		2 300.00	
<i>4673000000 AITA V2 ADEAR TERRE-MER A REVE</i>	2 300.00		2 300.00	
Produits constatés d'avance	6 535.63	11 860.00	-5 324.37	-44.89
<i>4870000000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE</i>	6 535.63	11 860.00	-5 324.37	-44.89
TOTAL (IV)	61 478.70	81 211.25	-19 732.55	-24.30
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	196 270.12	173 660.94	22 609.18	13.02

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION ADEAR LIMOUSIN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	3 270.00	2 588.90	681.10	26.31
<i>7560010000 COTISATIONS</i>	<i>3 270.00</i>	<i>2 588.90</i>	<i>681.10</i>	<i>26.31</i>
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	59 193.73	81 422.35	-22 228.62	-27.30
<i>7060010000 PRODUITS VIVEA</i>	<i>29 562.00</i>	<i>41 951.50</i>	<i>-12 389.50</i>	<i>-29.53</i>
<i>7060020000 PRESTATION PARTAGEE</i>		<i>10 298.60</i>	<i>-10 298.60</i>	<i>-100.00</i>
<i>7060060000 VENTES DIVERSES</i>	<i>8 639.64</i>	<i>8 887.50</i>	<i>-247.86</i>	<i>-2.79</i>
<i>7060070000 PRESTATIONS INSTALLATION</i>	<i>13 450.00</i>	<i>8 425.00</i>	<i>5 025.00</i>	<i>59.64</i>
<i>7060080000 PRESTATIONS TRANSMISSION</i>	<i>720.00</i>	<i>240.00</i>	<i>480.00</i>	<i>200.00</i>
<i>7060100000 VENTES FORMATIONS</i>	<i>413.00</i>	<i>8 654.00</i>	<i>-8 241.00</i>	<i>-95.23</i>
<i>7080010000 OPCA - FONDS DE FORMATION</i>	<i>4 659.09</i>	<i>2 965.75</i>	<i>1 693.34</i>	<i>57.10</i>
<i>7084000000 MISE A DISPO PERSONNEL ADEAR</i>	<i>1 750.00</i>		<i>1 750.00</i>	
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	166 247.60	166 624.00	-376.40	-0.23
<i>7408800000 AUTRES SUBV. EXCEPTIONNELLES</i>		<i>8 000.00</i>	<i>-8 000.00</i>	<i>-100.00</i>
<i>7410080000 SUBVENTION FDVA</i>	<i>8 000.00</i>	<i>4 500.00</i>	<i>3 500.00</i>	<i>77.78</i>
<i>7410090000 SUBV FONDATION DE FRANCE</i>	<i>21 600.00</i>	<i>10 000.00</i>	<i>11 600.00</i>	<i>116.00</i>
<i>7410130000 SUBV. AAP TECHN TRANS. ECO CRNA</i>	<i>21 661.59</i>	<i>31 000.00</i>	<i>-9 338.41</i>	<i>-30.12</i>
<i>7410132000 SUBV. AAP TRANS. ECO RNA FEADER</i>	<i>9 675.73</i>		<i>9 675.73</i>	
<i>7410140000 SUBVENTION AAP BIO CRNA</i>	<i>10 000.00</i>	<i>10 000.00</i>		
<i>7410150000 SUBV. LIMOGES METROPOLE PAT</i>	<i>4 480.00</i>	<i>2 500.00</i>	<i>1 980.00</i>	<i>79.20</i>
<i>7410160000 TULLE AGLO</i>	<i>4 361.18</i>		<i>4 361.18</i>	
<i>7411000000 SUBV AITA-VOLET 2 INSTALLATION</i>	<i>24 032.50</i>	<i>16 675.00</i>	<i>7 357.50</i>	<i>44.12</i>
<i>7411010000 SUBV AITA-VOLET 5 TRANSMISSION</i>	<i>1 920.00</i>	<i>2 880.00</i>	<i>-960.00</i>	<i>-33.33</i>
<i>7411020000 SUBV AITA-VOLET 6 ANIMATION</i>	<i>30 000.00</i>	<i>22 850.00</i>	<i>7 150.00</i>	<i>31.29</i>
<i>7411100000 SUBVENTION FORMATION PRO AFEST</i>	<i>30 516.60</i>	<i>58 219.00</i>	<i>-27 702.40</i>	<i>-47.58</i>
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	45 202.27	42 134.87	3 067.40	7.28
<i>7817400000 REP. PROV. CREANCES DOUTEUSES</i>	<i>35 865.00</i>	<i>19 927.50</i>	<i>15 937.50</i>	<i>79.98</i>
<i>7910040000 CR NVLLE AQU EMPLOI ASSOCIATIF</i>		<i>8 000.00</i>	<i>-8 000.00</i>	<i>-100.00</i>
<i>7910041000 AIDES CUI</i>	<i>3 027.82</i>	<i>14 207.37</i>	<i>-11 179.55</i>	<i>-78.69</i>
<i>7910042000 FONJEP</i>	<i>3 317.03</i>		<i>3 317.03</i>	
<i>7911000000 INDEMNITES JOURNALIERES PERCUE</i>	<i>2 992.42</i>		<i>2 992.42</i>	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	6 788.26	23 463.77	-16 675.51	-71.07
<i>7581000000 ABANDON FRAIS ADMINISTRATEURS</i>	<i>1 551.50</i>		<i>1 551.50</i>	
<i>7581020000 DONS</i>	<i>5 232.00</i>	<i>23 441.06</i>	<i>-18 209.06</i>	<i>-77.68</i>
<i>7588000000 PRODUITS GESTION COURANTE</i>	<i>4.76</i>	<i>22.71</i>	<i>-17.95</i>	<i>-79.04</i>
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	280 701.86	316 233.89	-35 532.03	-11.24
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	75 986.99	121 502.13	-45 515.14	-37.46
<i>6041000000 PREST. EXTERIEURES FORMATION</i>	<i>19 458.57</i>	<i>54 391.87</i>	<i>-34 933.30</i>	<i>-64.23</i>
<i>6041010000 PRESTATIONS EXTERNES PROJETS</i>	<i>7 050.17</i>	<i>7 890.50</i>	<i>-840.33</i>	<i>-10.65</i>
<i>6060010000 PHOTOCOPIES</i>	<i>659.88</i>	<i>1 906.96</i>	<i>-1 247.08</i>	<i>-65.40</i>
<i>6064010000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES</i>	<i>1 067.17</i>	<i>703.77</i>	<i>363.40</i>	<i>51.64</i>

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION ADEAR LIMOUSIN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
6130020000 HERBERGEMENT SITE INT.&AGENDAS	1 032.13	521.97	510.16	97.74
6132010000 LOCATIONS	7 861.55	6 793.87	1 067.68	15.72
6156000000 MAINTENANCE	100.00		100.00	
6160000000 PRIMES ASSURANCE COPIEUR	158.03		158.03	
6161000000 ASSURANCE GROUPEAMA	946.64	715.61	231.03	32.28
6181000000 DOCUMENTATION	10.50	149.01	-138.51	-92.95
6214010000 MISE A DISPOSITION SALARIES	11 450.00	16 800.00	-5 350.00	-31.85
6226000000 HONORAIRES COMPTABLES & AUTRES	6 280.00	5 970.00	310.00	5.19
6226100000 FORMATIONS DU PERSONNEL	3 076.48	3 445.35	-368.87	-10.71
6228000000 FRAIS DE GESTION ARDEAR NA	1 352.10		1 352.10	
6237010000 ESPACES DU PUB, JOURNAUX	1 120.00	725.00	395.00	54.48
6250022000 FRAIS PICQ ESTHER	672.62		672.62	
6250030000 Ndf MARION SALAUN		235.62	-235.62	-100.00
6250050000 Ndf ADMINISTRATEURS	3 134.74	4 153.75	-1 019.01	-24.53
6250060000 FRAIS DEPL. INTERVENANTS		865.03	-865.03	-100.00
6250130000 Ndf MELISSA KHAMVONGSA	3 004.95	3 424.36	-419.41	-12.25
6250190000 NDF MARION CHAUPRADE	2 577.03	1 570.68	1 006.35	64.07
6250200000 Ndf CATHY MIGNON LINET	852.35	757.70	94.65	12.49
6250210000 Ndf JULIETTE RIDEREAU	307.29	1 152.63	-845.34	-73.34
6250220000 NDF ROUJOLLE JULIEN	688.00		688.00	
6250230000 NDF JULIE GIRAUD	35.96		35.96	
6250240000 NDF PENELOPPE MAS DE FEIX	208.53		208.53	
6250500000 FRAIS ADMINIS. ABANDONNES	1 551.50		1 551.50	
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	113.64	1 171.00	-1 057.36	-90.30
6251010000 HEBERGEMENT		4 735.60	-4 735.60	-100.00
6257010000 FRAIS DE RECEPTION / BOUCHE	431.17	2 294.79	-1 863.62	-81.21
6260010000 AFFRANCHISSEMENT	482.95	882.80	-399.85	-45.29
6260020000 TELECOMMUNICATIONS	266.84	244.26	22.58	9.24
6277810000 FRAIS BANCAIRES	36.20		36.20	
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	596.70	570.45	26.25	4.60
6333000000 FORMATION PROFESSIONNELLE	596.70	570.45	26.25	4.60
Salaires et traitements	99 899.70	109 109.64	-9 209.94	-8.44
6410080000 SALAIRE BRUT MARION SALAUN		14 894.04	-14 894.04	-100.00
6410110000 SALAIRE BRUT MARION CHAUPRADE	24 553.01	23 299.38	1 253.63	5.38
6410120000 SALAIRE BRUT MELISSA KHAMVONGS	28 206.60	26 504.29	1 702.31	6.42
6410130000 SALAIRE BRUT CATHY LINET	19 519.54	20 868.84	-1 349.30	-6.47
6410140000 SALAIRE BRUT JULIETTE RIDEREAU	5 471.20	18 151.54	-12 680.34	-69.86
6410150000 SALAIRES BRUTS PICQ ESTHER	13 539.51		13 539.51	
6410160000 SALAIRES BURTS JULIE GIRAUD	3 786.15		3 786.15	
6410170000 SAL. BRUTS PENELOPPE MASDEFEIX	5 300.88		5 300.88	
6412000000 VARIATION PROV. CONGES PAYES	-971.12	1 187.10	-2 158.22	-181.81
6414000000 INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	493.93	4 204.45	-3 710.52	-88.25
Charges sociales	31 917.02	34 753.26	-2 836.24	-8.16
6451010000 COTISATIONS MSA	29 377.01	31 795.58	-2 418.57	-7.61
6452000000 VARIATION PROV.CH.SOC./CONGES	-221.48	121.45	-342.93	-282.36
6452010000 COTISATIONS MUTUELLE & PREVOYA	2 761.49	2 836.23	-74.74	-2.64
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	29 463.10	36 005.20	-6 542.10	-18.17
6811100000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	492.67	540.20	-47.53	-8.80
6817400000 PROV. DEPR. PRDTS A RECEVOIR	28 970.43	35 465.00	-6 494.57	-18.31
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3 678.26	3 191.13	487.13	15.27
6580010000 ADHESION STRUCTURE	3 678.02	3 165.00	513.02	16.21
6588000000 CHARGES DE GESTION COURANTE	0.24	26.13	-25.89	-99.08
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	241 541.77	305 131.81	-63 590.04	-20.84
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	39 160.09	11 102.08	28 058.01	252.73
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION ADEAR LIMOUSIN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	146.70	185.94	-39.24	-21.10
<i>768000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS</i>	<i>146.70</i>	<i>185.94</i>	<i>-39.24</i>	<i>-21.10</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	146.70	185.94	-39.24	-21.10
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	146.70	185.94	-39.24	-21.10
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	39 306.79	11 288.02	28 018.77	248.22
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	10 661.00	15 127.42	-4 466.42	-29.53
<i>772000000 PROD. EXPLOIT./EXERC. ANTER</i>	<i>10 661.00</i>	<i>15 127.42</i>	<i>-4 466.42</i>	<i>-29.53</i>
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	10 661.00	15 127.42	-4 466.42	-29.53
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	5 626.06	815.56	4 810.50	589.84
<i>672000000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR</i>	<i>5 626.06</i>	<i>815.56</i>	<i>4 810.50</i>	<i>589.84</i>
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	5 626.06	815.56	4 810.50	589.84
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 034.94	14 311.86	-9 276.92	-64.82
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	291 509.56	331 547.25	-40 037.69	-12.08
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	247 167.83	305 947.37	-58 779.54	-19.21
EXCÉDENT OU DÉFICIT	44 341.73	25 599.88	18 741.85	73.21

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

ASSOCIATION ADEAR LIMOUSIN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	59 193.73	100.00	81 422.35	100.00	-22 228.62	-27.30
Ventes de biens						
- Coût d'achat des biens vendus						
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale						
Production vendue	59 193.73	100.00	81 422.35	100.00	-22 228.62	-27.30
PRODUCTION DE L'EXERCICE	59 193.73	100.00	81 422.35	100.00	-22 228.62	-27.30
+ Cotisations	3 270.00	5.52	2 588.90	3.18	681.10	26.31
+ Concours publics et subv. d'ex.	166 247.60	280.85	166 624.00	204.64	-376.40	-0.23
+ Vers. des fdt. ou cons. de dot. consompt.						
+ Ress. liées à la génér. du public						
- Approvisionnements						
- Autres achats et charges externes	75 986.99	128.37	121 502.13	149.22	-45 515.14	-37.46
- Aides financières						
VALEUR AJOUTÉE	152 724.34	258.01	129 133.12	158.60	23 591.22	18.27
- Impôts, taxes et versements assimilés	596.70	1.01	570.45	0.70	26.25	4.60
- Charges de personnel	131 816.72	222.69	143 862.90	176.69	-12 046.18	-8.37
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	20 310.92	34.31	-15 300.23	-18.79	35 611.15	232.75
+ Autres produits	16 125.53	27.24	45 671.14	56.09	-29 545.61	-64.69
- Autres charges	3 678.26	6.21	3 191.13	3.92	487.13	15.27
+ Produits exceptionnels	10 661.00	18.01	15 127.42	18.58	-4 466.42	-29.53
- Charges exceptionnelles	5 626.06	9.50	815.56	1.00	4 810.50	589.84
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	37 793.13	63.85	41 491.64	50.96	-3 698.51	-8.91
+ Produits financiers	146.70	0.25	185.94	0.23	-39.24	-21.10
- Charges financières						
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	146.70	0.25	185.94	0.23	-39.24	-21.10
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation des salariés aux rés.						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	37 939.83	64.09	41 677.58	51.19	-3 737.75	-8.97
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	29 463.10	49.77	36 005.20	44.22	-6 542.10	-18.17
+ Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.	35 865.00	60.59	19 927.50	24.47	15 937.50	79.98
- Reports en fonds dédiés						
+ Utilisations des fonds dédiés						
+ Subventions d'équipem. virées au rés.						
RÉSULTAT NET	44 341.73	74.91	25 599.88	31.44	18 741.85	73.21

SYNTHÈSE (5 ANS)

ASSOCIATION ADEAR LIMOUSIN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Chiffre d'affaires	59 194	81 422	51 592	72 406	74 147	-22 229	-27 %
Ventes de marchandises							
Production de l'exercice	59 194	81 422	51 592	72 406	74 147	-22 229	-27 %
Marge commerciale							
Marge globale		19 140	18 738	44 851	38 468	-19 140	-100 %
Valeur ajoutée	152 724	-40 080	-39 823	3 125	-5 459	192 804	-481 %
Excédent brut d'exploitation	17 041	-17 889	-18 811	-15 070	-29 349	34 930	-195 %
Amortissements / provisions		36 005	21 053	15 943	12 470	-36 005	-100 %
Résultat d'exploitation	39 160	11 102	2 913	5 683	-12 761	28 058	253 %
Résultat financier	147	186	96	44	172	-39	-21 %
Résultat courant		11 288	3 009	5 727	-12 589	-11 288	-100 %
Résultat exceptionnel	5 035	14 312	-939	770	7 854	-9 277	-65 %
Résultat net de l'exercice	44 342	25 600	2 070	6 498	-4 735	18 742	73 %

ÉLÉMENTS FINANCIERS	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	37 940	41 678	421	8 320	-4 415	-3 738	-9 %
Fonds de roulement net global	164 475	128 535	90 106	92 277	73 957	35 940	28 %
Besoin en fonds de roulement	67 404	38 525	-29 162	-2 422	18 707	28 880	75 %
Trésorerie	97 070	90 010	119 269	94 699	55 250	7 060	8 %
Prélèvement de l'exploitant	2 000	2 000	2 000				

RATIOS	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Crédit clients <i>(en jours)</i>	195	156	68	138	96	39	25 %
Crédit fournisseurs <i>(en jours)</i>	173	159	180	179	196	13	8 %
Rotation stocks <i>(en jours)</i>							
Autonomie financière	1	1					30 %
Capacité de remboursement							
Taux d'endettement							
Rentabilité financière							18 %
Rentabilité commerciale	1						142 %

LISTE DES IMMOBILISATIONS

ASSOCIATION ADEAR LIMOUSIN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Calcul des amortissements à date du 31/12/2022

Transfert des amortissements à date du 31/12/2022

N°	Désignation	Date d'acquisition	Valeur d'acquisition	Durée d'amort / Date de Cession	Amortissements					Valeur nette fin d'exercice
					Taux	Mod	Antérieurs	De l'exercice	Cumulés	
2183000000 MATERIEL BUREAU ET INFO.										
1	ORDI PORTABLE ASUS	28/12/09	744.00	3.00	33.33	Lin E	744.00 E	E	744.00	
2	ORDINATEUR PORTABLE A17/05/16		631.20	3.00	33.33	Lin E	631.20 E	E	631.20	
3	ARENES INFORMATIQUE-	27/04/18	610.00	3.00	33.33	Lin E	610.00 E	E	610.00	
4	ARENES INFORM.-PC port	01/07/20	729.00	3.00	33.33	Lin E	365.50 E	243.00 E	608.50	120.50
5	PC portable Acer aspire A	26/01/21	749.00	3.00	33.33	Lin E	232.57 E	249.67 E	482.24	266.76
Cumul du compte		218300000	3 463.20			E	2 583.27 E	492.67 E	3 075.94	387.26
(hors cessions)			3 463.20			E	2 583.27 E	492.67 E	3 075.94	387.26
2184000000 MOBILIER										
1	ARMOIRE BLOC BUREAU	16/06/08	369.56	8.00	12.50	Lin E	369.56 E	E	369.56	
2	BIBLIOTHEQUE	23/09/09	70.00	8.00	12.50	Lin E	70.00 E	E	70.00	
Cumul du compte		218400000	439.56			E	439.56 E	E	439.56	
(hors cessions)			439.56			E	439.56 E	E	439.56	
2610000000 TITRES DE PARTICIPATION										
1	Parts sociales SCIC Ceint	30/09/21	500.00		0.00	Na E	E	E		500.00
Cumul du compte		261000000	500.00			E	E	E		500.00
(hors cessions)			500.00			E	E	E		500.00
CUMUL TOUS COMPTES			Valeur d'acquisition	Amortissements					Valeur nette fin d'exercice	
				antérieurs	de l'exercice	cumulés				
			4 402.76	E	3 022.83	E	492.67	E	3 515.50	887.26
				D		D		D		
(hors cessions)			4 402.76	E	3 022.83	E	492.67	E	3 515.50	887.26
				D		D		D		