

Comptes annuels

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

FCS ROVALTAIN

3 Rue Henry Chalamet
26000 VALENCE

APE : 9499Z -
Siret : 79871503300014

mazars

MAZARS VALENCE EXPERTS ET CONSEILS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
5 Avenue de Verdun

26011 VALENCE

Tél : 04.75.78.06.75

Fax : 04.75.55.13.94

Courriel :

Web :

 Sommaire

Compte rendu de travaux de l'Expert Comptable	3
Etats de synthèse	5
Bilan actif	6
Bilan passif	7
Compte de résultat	8
Annexe	11
Règles et méthodes comptables	12
Faits caractéristiques	14
Notes sur le bilan	15
Notes sur le compte de résultat	24
Autres informations	25
Etats détaillés	27
Bilan détaillé	28
Compte de résultat détaillé	32
Documents de gestion	36

Compte rendu de travaux de l'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

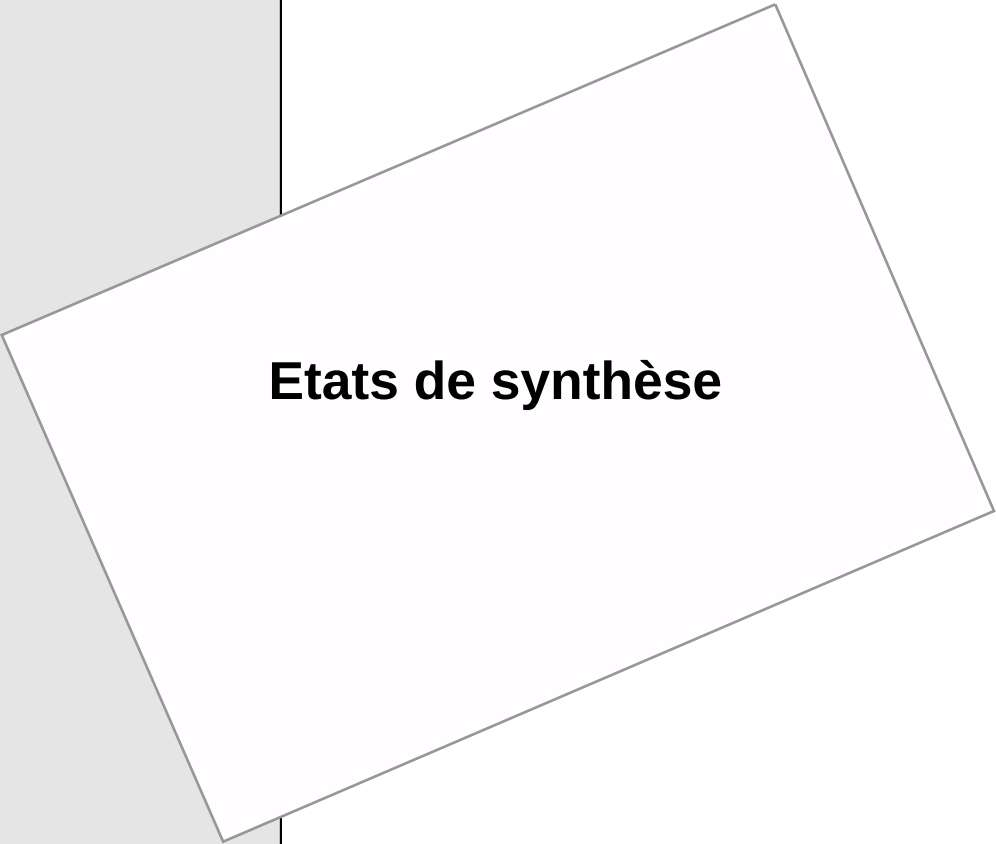
En notre qualité d'expert-comptable et conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association FCS ROVALTAIN relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euro
Total bilan	4 147 133,90
Total des produits d'exploitation	732 613,53
Résultat net comptable (Déficit)	-348 576,15

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à VALENCE
Le 15/05/2023
Pour MAZARS VALENCE EXPERTS ET CONSEILS
Philippe AUBERT
Expert-comptable



Etats de synthèse

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	9 660	5 721	3 939	5 871
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	28 801	20 743	8 058	9 664
Immobilisations financières				
Participations	1 676 910	1 646 000	30 910	30 910
Autres titres immobilisés	2 014 722		2 014 722	2 135 128
Autres immobilisations financières	2 100		2 100	2 100
Total I	3 732 193	1 672 464	2 059 729	2 183 674
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				19 263
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	10 517		10 517	
Autres créances	1 749 986	1 686 783	63 202	191
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement	1 519 195	169 635	1 349 560	1 573 982
Disponibilités	656 954		656 954	265 326
Charges constatés d'avance	7 171		7 171	2 296
Total II	3 943 823	1 856 418	2 087 405	1 861 057
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 676 016	3 528 882	4 147 134	4 044 731
Legs nets à réaliser : acceptés par les organes statutairements compétents autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Dotations non consommables	1 000 000	1 000 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	2 619 264	2 576 302
Excédent ou déficit de l'exercice	-348 576	42 962
Situation nette (sous-total)	3 270 688	3 619 264
Fonds propres consommables	178 912	223 640
Total I	3 449 600	3 842 904
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	450 000	
Total II	450 000	
PROVISIONS		
DETTES		
Emprunts et dettes financières diverses	99 775	46 994
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 298	44 665
Dettes fiscales et sociales	57 661	66 368
Autres dettes	39 300	32 000
Produits constatés d'avance	12 500	11 800
Total IV	247 534	201 827
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 147 134	4 044 731
(1) Dont à plus d'un an (a) Dont à moins d'un an (a)	247 534	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		25 230
Ventes de prestations de services		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	41 000	31 956
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	42 167	7 252
Autres produits	649 447	240 070
Total I	732 614	304 507
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	228 794	132 555
Aides financières	88 440	55 500
Impôts, taxes et versements assimilés	3 909	4 728
Salaires et traitements	180 433	226 334
Charges sociales	67 347	78 975
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 272	4 442
Reports en fonds dédiés	450 000	
Autres charges	10	1 196
Total II	1 023 206	503 729
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-290 592	-199 223
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		11 531
Autres intérêts et produits assimilés	89 894	84 136
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	371	
Total III	90 265	95 667
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	154 154	20 675
Intérêts et charges assimilées	977	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 470	
Total IV	156 601	20 675
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-66 336	74 991

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-356 928	-124 231
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	8 502	
Sur opérations en capital		160 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		12 000
Total V	8 502	172 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	150	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		4 807
Total VI	150	4 807
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	8 352	167 193
Total des produits (I+III+V)	831 380	572 173
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 179 956	529 212
EXCEDENT OU DEFICIT	-348 576	42 962

