

ASCANAMA

COMPTES ANNUELS

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



Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Cabinet OUZOULIAS

53/55 Avenue d'Italie
CS60453
80094 AMIENS CEDEX 3
Tel : 03.22.53.27.47
Fax : 03.22.53.27.49

11 rue des Immeubles Industriels
CS41132
75543 PARIS CEDEX 11
Tel : 01.43.73.90.79
Fax : 01.43.73.92.52

Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Détail de l' Actif</i>	3
<i>Détail du Passif</i>	5
<i>Compte de résultat</i>	6
<i>Détail du compte de résultat</i>	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
<i>Immobilisations</i>	11
<i>Amortissements</i>	12
<i>Créances et Dettes</i>	13
<i>Provisions</i>	14
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	15
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	16
<i>Charges constatées d'avance (avec détail)</i>	17
<i>Produits constatés d'avance (avec détail)</i>	18
<i>Compte de gestion analytique</i>	19

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	59 106	37 015	22 091	35 426
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	264 155	259 843	4 312	6 459
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 870	3 870		70
	Autres immobilisations corporelles	12 859	12 859		
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	50 550		50 550	50 550
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	33 971		33 971	36 633
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		424 511	313 587	110 924	129 138
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 681		5 681	15 621
	Avances et Acomptes versés sur commandes	166 991		166 991	153 073
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	15 994		15 994	50 653
	Autres créances	186 387		186 387	180 012
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 610 833		1 610 833	2 009 715
	Charges constatées d'avance	7 084		7 084	11 429
	TOTAL (II)	1 992 969		1 992 969	2 420 504
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 417 481	313 587	2 103 894	2 549 642
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				25 433	30 526
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	397 011	397 011
	Report à nouveau	1 015 099	713 795
	Résultat de l'exercice	(470 425)	301 304
	Total des fonds propres	941 685	1 412 110
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	22 091	35 426
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	22 091	35 426
	Total des fonds associatifs	963 777	1 447 537
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 850	9 600
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	999 249	950 124
	Dettes fiscales et sociales	1 869	1 926
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	128 969	137 516
	Produits constatés d'avance	4 180	2 940
	Total des dettes	1 140 117	1 102 105
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 103 894	2 549 642
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(470 424,95)	301 304,09
	(1) Dont à moins d'un an	1 134 267	1 092 505
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l' Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	110 924,12	5,27	129 138,09	5,06	(18 213,97)	-14,10
Concessions brevets et droits similaires	22 091,20	1,05	35 426,40	1,39	(13 335,20)	-37,64
20510000 LOGICIELS	59 106,44	2,81	59 106,44	2,32		
28051000 AMTS LOGICIELS	(37 015,24)	-1,76	(23 680,04)	-0,93	(13 335,20)	-56,31
Constructions	4 311,92	0,20	6 458,99	0,25	(2 147,07)	-33,24
21410000 PROPRIETES - APPARTEMENTS	187 039,16	8,89	187 039,16	7,34		
21420000 MULTIPROPRIETES	20 199,49	0,96	20 199,49	0,79		
21450000 INSTALT GALE-AGCTS-AMGTS PR	56 916,50	2,71	56 916,50	2,23		
28141000 AMTS PROPRIETES - APPTS	(187 039,16)	-8,89	(187 039,16)	-7,34		
28142000 AMTS MULTIPROPRIETES	(20 199,49)	-0,96	(20 199,49)	-0,79		
28145000 AMTS INST. GALE-AGCTS PROPRI	(52 604,58)	-2,50	(50 457,51)	-1,98	(2 147,07)	-4,26
Installations techniques, matériel et outillage			69,70		(69,70)	-100,0
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	3 869,87	0,18	3 869,87	0,15		
28150000 AMTS MATERIEL & OUTILLAGE	(3 869,87)	-0,18	(3 800,17)	-0,15	(69,70)	-1,83
Autres immobilisations corporelles						
21810000 INSTAL.AGENCEM.AMENA.DIV.	2 871,05	0,14	2 871,05	0,11		
21840000 MOBILIER	9 987,91	0,47	9 987,91	0,39		
28181000 AMORT. INSTAL. AGENCEM.	(2 871,05)	-0,14	(2 871,05)	-0,11		
28184000 AMORT. DU MOBILIER	(9 987,91)	-0,47	(9 987,91)	-0,39		
Autres participations	50 550,00	2,40	50 550,00	1,98		
26110000 CREDIT MUTUEL	50 550,00	2,40	50 550,00	1,98		
Prêts	33 971,00	1,61	36 633,00	1,44	(2 662,00)	-7,27
27400000 PRETS	33 971,00	1,61	36 633,00	1,44	(2 662,00)	-7,27
TOTAL III - Actif Circulant NET	1 992 969,41	94,73	2 420 503,64	94,94	(427 534,23)	-17,66
Marchandises	5 681,00	0,27	15 621,00	0,61	(9 940,00)	-63,63
37022000 CLUB MED GYM	5 211,00	0,25	5 211,00	0,20		
37023000 VIT HALLES			1 600,00	0,06	(1 600,00)	-100,0
37032000 CHEQUES LIRE - CHEQUES DISQUE			1 570,00	0,06	(1 570,00)	-100,0
37034000 CHEQUES VACANCES	470,00	0,02	240,00	0,01	230,00	95,83
37036000 ILLICADO			7 000,00	0,27	(7 000,00)	-100,0
Avances & acomptes versés sur commandes	166 990,50	7,94	153 073,40	6,00	13 917,10	9,09
40910000 FSSEURS - AVCS & ACPTE VERS	166 990,50	7,94	153 073,40	6,00	13 917,10	9,09
Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 994,07	0,76	50 653,14	1,99	(34 659,07)	-68,42
41110000 OUVRANTS-DROIT DEBITEURS	15 994,07	0,76	50 653,14	1,99	(34 659,07)	-68,42
Autres créances	186 386,69	8,86	180 012,23	7,06	6 374,46	3,54
40980000 RRR & AUTRES AVOIRS NON ENCOR	31 292,40	1,49	24 646,97	0,97	6 645,43	26,96
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	155 094,29	7,37	155 365,26	6,09	(270,97)	-0,17
Disponibilités	1 610 833,14	76,56	2 009 714,71	78,82	(398 881,57)	-19,85
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	1 549,50	0,07	1 575,00	0,06	(25,50)	-1,62
51200000 CREDIT MUTUEL	66 812,18	3,18	49 256,44	1,93	17 555,74	35,64
51220000 LIVRET BLEU	87 020,44	4,14	85 838,70	3,37	1 181,74	1,38
51230000 LIVRET PARTENAIRE ASSOCIATION	1 451 881,62	69,01	1 870 193,67	73,35	(418 312,05)	-22,37
51870000 BQ INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 011,00	0,05	505,50	0,02	505,50	100,00
53100000 CAISSE	2 558,40	0,12	2 345,40	0,09	213,00	9,08
Charges constatées d'avance	7 084,01	0,34	11 429,16	0,45	(4 345,15)	-38,02

DOSSIER

ASCANAMA

COEXCO

Détail de l' Actif

	01/01/2022 12 31/12/2022 mois		01/01/2021 12 31/12/2021 mois		Variations	%
48600000 CHARGES CSTATEES D'AVANCE	7 084,01	0,34	11 429,16	0,45	(4 345,15)	-38,02
TOTAL DU BILAN ACTIF	2 103 893,53	100,00	2 549 641,73	100,00	(445 748,20)	-17,48

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	963 776,57	45,81	1 447 536,72	56,77	(483 760,15)	-33,42
Total des fonds propres	941 685,37	44,76	1 412 110,32	55,38	(470 424,95)	-33,31
Réserves	397 010,89	18,87	397 010,89	15,57		
10620000 RESERVES ACT SOCIO-CULTURELLE	397 010,89	18,87	397 010,89	15,57		
Report à nouveau	1 015 099,43	48,25	713 795,34	28,00	301 304,09	42,21
11000000 REPORT A NOUVEAU CR	1 800 012,27	85,56	1 498 708,18	58,78	301 304,09	20,10
11900000 REPORT A NOUVEAU DR	(784 912,84)	-37,31	(784 912,84)	-30,79		
Excédent ou déficit de l'exercice	(470 424,95)	-22,36	301 304,09	11,82	(771 729,04)	-256,1
Total des autres fonds associatifs	22 091,20	1,05	35 426,40	1,39	(13 335,20)	-37,64
Subventions d'investissement	22 091,20	1,05	35 426,40	1,39	(13 335,20)	-37,64
13800000 Subventions d'investissement	40 005,60	1,90	40 005,60	1,57		
13900000 Subventions d'investissement	(17 914,40)	-0,85	(4 579,20)	-0,18	(13 335,20)	-291,2
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	1 140 116,96	54,19	1 102 105,01	43,23	38 011,95	3,45
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 850,00	0,28	9 600,00	0,38	(3 750,00)	-39,06
41910000 CLIENTS - AVCES & ACPTES RECU	5 850,00	0,28	9 600,00	0,38	(3 750,00)	-39,06
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	999 249,36	47,50	950 123,52	37,26	49 125,84	5,17
40100000 FOURNISSEURS	401 785,72	19,10	583 192,84	22,87	(181 407,12)	-31,11
40800000 FOURNISSEURS FACT. N/PARV	597 463,64	28,40	366 930,68	14,39	230 532,96	62,83
Dettes fiscales et sociales	1 868,58	0,09	1 925,65	0,08	(57,07)	-2,96
42100000 PERSONNEL. REMUNERAT.DUES	420,00	0,02	275,65	0,01	144,35	52,37
43100000 SECURITE SOCIALE	967,58	0,05	1 169,00	0,05	(201,42)	-17,23
44400000 ETAT. IMPOT SUR BENEFICES	481,00	0,02	481,00	0,02		
Autres dettes	128 969,02	6,13	137 515,84	5,39	(8 546,82)	-6,22
41100000 OUVRANTS-DROIT CLIENTS	128 082,68	6,09	137 515,84	5,39	(9 433,16)	-6,86
46000000 CREDITEURS ET DEBITEURS DIVER	590,00	0,03			590,00	
46860000 CHARGES A PAYER	296,34	0,01			296,34	
Produits constatés d'avance	4 180,00	0,20	2 940,00	0,12	1 240,00	42,18
48700000 PRODUITS CSTATES D'AVANCE	4 180,00	0,20	2 940,00	0,12	1 240,00	42,18
Total du passif	2 103 893,53	100,00	2 549 641,73	100,00	(445 748,20)	-17,48

Compte de Résultat

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	12 523	15 312
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	3 116 165	3 169 794
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	356 309	151 644
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits	7 440	4 728
Total des produits d'exploitation		3 492 437	3 341 478
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	(43 261)	(42 623)
	Variation de stock	9 940	10 419
	Autres achats et charges externes	66 473	63 186
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 590	3 440
	Rémunération du personnel	5 081	7 292
	Charges sociales	2 069	2 953
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	15 552	9 811
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	3 917 819	2 992 305
	Total des charges d'exploitation	3 977 263	3 046 784
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(484 825)	294 694
Charges Produits financiers financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	3 881	3 105
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	3 881	3 105
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(480 944)	297 799
	Produits exceptionnels	15 000	10 777
	Charges exceptionnelles	4 000	6 792
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 001	3 986
	Impôts sur les sociétés	481	481
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS		3 511 318	3 355 361
TOTAL DES CHARGES		3 981 743	3 054 057
EXCEDENT ou DEFICIT		(470 425)	301 304
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail du compte de résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	3 492 437,41	100,00	3 341 478,47	100,00	150 958,94	4,52
Prestations de services	12 523,00	0,36	15 312,00	0,46	(2 789,00)	-18,21
70830000 LOCATIONS DIVERSES	12 511,00	0,36	15 462,00	0,46	(2 951,00)	-19,09
70880000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES	12,00				12,00	
70980000 R.R.R. accordés / 708			(150,00)		150,00	100,00
Subventions d'exploitation	3 116 164,94	89,23	3 169 793,75	94,86	(53 628,81)	-1,69
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	3 116 164,94	89,23	3 169 793,75	94,86	(53 628,81)	-1,69
Autres produits de gestion courante	356 309,33	10,20	151 644,49	4,54	204 664,84	134,96
75800000 PROD. DIVERS GESTION COUR.	754,50	0,02	618,61	0,02	135,89	21,97
75802000 EVENEMENTS CALENDAIRES	13 584,00	0,39	3 082,50	0,09	10 501,50	340,68
75803000 JEUNESSE	54 634,50	1,56	32 404,50	0,97	22 230,00	68,60
75804000 VACANCES	127 726,64	3,66	41 679,50	1,25	86 047,14	206,45
75805000 SPORTS	56 024,24	1,60	2 981,50	0,09	53 042,74	N/S
75807000 CULTURE	92 985,84	2,66	59 688,34	1,79	33 297,50	55,79
75880000 AUTRES PRODUITS DE GESTION COU	10 599,61	0,30	11 189,54	0,33	(589,93)	-5,27
Autres produits	7 440,14	0,21	4 728,23	0,14	2 711,91	57,36
75110000 Redevances conces., brevets,...	7 440,14	0,21	4 728,23	0,14	2 711,91	57,36
Total des charges d'exploitation	3 977 262,58	113,88	3 046 784,20	91,18	930 478,38	30,54
Achats	(43 261,38)	-1,24	(42 622,56)	-1,28	(638,82)	-1,50
60900000 R.R.R. OBTENUS SUR ACHATS	(43 261,38)	-1,24	(42 622,56)	-1,28	(638,82)	-1,50
Variation de stock	9 940,00	0,28	10 419,00	0,31	(479,00)	-4,60
60300000 VARIATIONS DE STOCKS	9 940,00	0,28	10 419,00	0,31	(479,00)	-4,60
Autres achats et charges externes	66 473,27	1,90	63 186,30	1,89	3 286,97	5,20
60610000 ELECTRICITE	2 585,30	0,07	2 238,64	0,07	346,66	15,49
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN	910,44	0,03	1 154,10	0,03	(243,66)	-21,11
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURE			20,00		(20,00)	-100,0
60800000 FRAIS ACCESSOIRES AUX ACHATS	387,00	0,01			387,00	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES			120,22		(120,22)	-100,0
61350000 LOCATIONS MOBILIERES			764,04	0,02	(764,04)	-100,0
61400000 CHARGES LOCATIVES & COPRO	8 194,37	0,23	7 535,96	0,23	658,41	8,74
61520000 ENTR. REPAR. BIENS IMMOB.	7 808,74	0,22	3 166,10	0,09	4 642,64	146,64
61560000 MAINTENANCE	7 440,14	0,21	7 659,98	0,23	(219,84)	-2,87
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	837,07	0,02	1 067,92	0,03	(230,85)	-21,62
62210000 COMMIS. & COURTAGES/ACHATS	6 555,50	0,19	4 847,30	0,15	1 708,20	35,24
62262000 HONORAIRES AVOCATS	1 680,00	0,05	720,00	0,02	960,00	133,33
62264000 HONORAIRES CONFERENCIERES	1 520,00	0,04	570,00	0,02	950,00	166,67
62380000 POURBOIRES ET DONS	732,80	0,02	750,00	0,02	(17,20)	-2,29
62511000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS ADHERE	7 784,55	0,22	3 933,30	0,12	3 851,25	97,91
62530000 FORMATION ELUS			1 960,00	0,06	(1 960,00)	-100,0
62560000 MISSIONS			317,40	0,01	(317,40)	-100,0
62561100 HERBERGEMENTS ADHERENTS			412,00	0,01	(412,00)	-100,0
62570000 RECEPTIONS	140,14		56,25		83,89	149,14
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNIC	19 072,24	0,55	25 255,50	0,76	(6 183,26)	-24,48
62780000 FRAIS ET COMMIS S PRESTAT	824,98	0,02	637,59	0,02	187,39	29,39
Impôts, taxes, versements assimilés	3 589,93	0,10	3 440,00	0,10	149,93	4,36
63330000 Contribution formation pro	27,93				27,93	
63512000 TAXES FONCIERES	3 562,00	0,10	3 440,00	0,10	122,00	3,55
Rémunération du personnel	5 081,25	0,15	7 291,98	0,22	(2 210,73)	-30,32
64110000 SALAIRES. APPOINTEMENTS	4 619,30	0,13	5 097,12	0,15	(477,82)	-9,37

Détail du compte de résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
64142000	INDEM COMPENSATRICE CONGES PAYES	461,95	0,01	609,85	0,02	(147,90)	-24,25
64143000	INDEM COMPENSATRICE PREAVIS			1 001,45	0,03	(1 001,45)	-100,0
64144000	INDEM COMPENSATRICE MISE A LA RETRAI			583,56	0,02	(583,56)	-100,0
Charges sociales		2 069,02	0,06	2 952,60	0,09	(883,58)	-29,93
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	1 216,84	0,03	1 738,39	0,05	(521,55)	-30,00
64530000	COTIS. RETRAITE NON CADRE	638,76	0,02	928,10	0,03	(289,34)	-31,18
64540000	COTISATIONS AUX ASSEDIC	213,42	0,01	286,11	0,01	(72,69)	-25,41
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		15 551,97	0,45	9 811,48	0,29	5 740,49	58,51
68111000	DOTAT° AMTS LOGICIELS	13 335,20	0,38	5 065,51	0,15	8 269,69	163,25
68112100	DOTAT° AMTS INST. GLES, AGCTS	2 147,07	0,06	4 505,36	0,13	(2 358,29)	-52,34
68112150	DOTAT° AMTS MATERIELS & OUTILL	69,70		120,00		(50,30)	-41,92
68112180	D. AMTS INST., AGCTS DIV. - SA			120,61		(120,61)	-100,0
Autres charges		3 917 818,52	112,18	2 992 305,40	89,55	925 513,12	30,93
65440000	PERTES CREANCES IRRECOUVRABLE	2 040,00	0,06	529,00	0,02	1 511,00	285,63
65800000	CHARGES DIVERSES DE GEST COU	1,93		5,53		(3,60)	-65,10
65801000	EVENEMENTS SOCIAUX	38 090,00	1,09	40 950,00	1,23	(2 860,00)	-6,98
65802000	EVENEMENTS CALENDAIRES	422 696,74	12,10	354 460,95	10,61	68 235,79	19,25
65803000	JEUNESSES	644 344,67	18,45	547 183,51	16,38	97 161,16	17,76
65804000	VACANCES	1 800 607,64	51,56	1 333 579,46	39,91	467 028,18	35,02
65805000	SPORT	473 403,32	13,56	255 824,30	7,66	217 579,02	85,05
65807000	CULTURE ET HOBBIES	536 634,22	15,37	459 772,65	13,76	76 861,57	16,72
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(484 825,17)	-13,88	294 694,27	8,82	(779 519,44)	-264,5
RESULTAT FINANCIER		3 880,69	0,11	3 105,21	0,09	775,48	24,97
Intérêts et produits financiers		3 880,69	0,11	3 105,21	0,09	775,48	24,97
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 880,69	0,11	3 105,21	0,09	775,48	24,97
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(480 944,48)	-13,77	297 799,48	8,91	(778 743,96)	-261,5
Produits exceptionnels		15 000,27	0,43	10 777,19	0,32	4 223,08	39,19
77200000	PROD. EXCEPT ELS S EX. ANTER	1 665,07	0,05	6 197,99	0,19	(4 532,92)	-73,14
77700000	Quote-part subv. résultat	13 335,20	0,38	4 579,20	0,14	8 756,00	191,21
Charges exceptionnelles		3 999,74	0,11	6 791,58	0,20	(2 791,84)	-41,11
67200000	CHARGES S EXERCICES ANTERIEU	3 999,74	0,11	6 791,58	0,20	(2 791,84)	-41,11
Résultat exceptionnel		11 000,53	0,31	3 985,61	0,12	7 014,92	176,01
Impôts sur les sociétés		481,00	0,01	481,00	0,01		
69500000	IMPOT SUR LES BENEFICES	481,00	0,01	481,00	0,01		
TOTAL DES PRODUITS		3 511 318,37	100,54	3 355 360,87	100,42	155 957,50	4,65
TOTAL DES CHARGES		3 981 743,32	114,01	3 054 056,78	91,40	927 686,54	30,38
Excédent ou déficit de l'exercice		(470 424,95)	-13,47	301 304,09	9,02	(771 729,04)	-256,1
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les comptes annuels présentés sont ceux des activités sociales et culturelles du CSE de la CNAM gérées par l'association ASCANAMA.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 103 894 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 3 511 318 euros** et un total **charges de 3 981 743 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -470 425 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Les comptes annuels sont établis selon les règlements suivants :

- le règlement ANC n° 2014-03 et ses règlements modificatifs, relatif à la réécriture du plan comptable,
- le règlement ANC n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	59 106					59 106
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	59 106					59 106
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	207 239					207 239
	instal. agencet aménagement	56 917					56 917
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 870					3 870
	Instal, agencement, aménagement divers	2 871					2 871
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 988					9 988
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	280 884					280 884	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	50 550					50 550
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	36 633		34 684		37 346	33 971
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	87 183		34 684		37 346	84 521
TOTAL		427 173		34 684		37 346	424 511

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	23 680	13 335		37 015
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 680	13 335		37 015
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	207 239			207 239
	instal. agencement aménagement	50 458	2 147		52 605
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 800	70		3 870
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 871			2 871
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	9 988			9 988
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		274 355	2 217		276 572
TOTAL		298 035	15 552		313 587

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	33 971	25 433	8 538
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	15 994	15 994	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	186 387	186 387	
	Charges constatées d'avances	7 084	7 084	
TOTAL DES CREANCES		243 436	234 898	8 538
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		34 684		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		37 346		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	999 249	999 249		
	Personnel et comptes rattachés	420	420		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	968	968		
	Impôts sur les bénéfices	481	481		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	128 969	128 969		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	4 180	4 180		
TOTAL DES DETTES		1 134 267	1 134 267		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2022
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL						
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	187 398	180 518	6 880	3,81
TOTAL	187 398	180 518	6 880	3,81

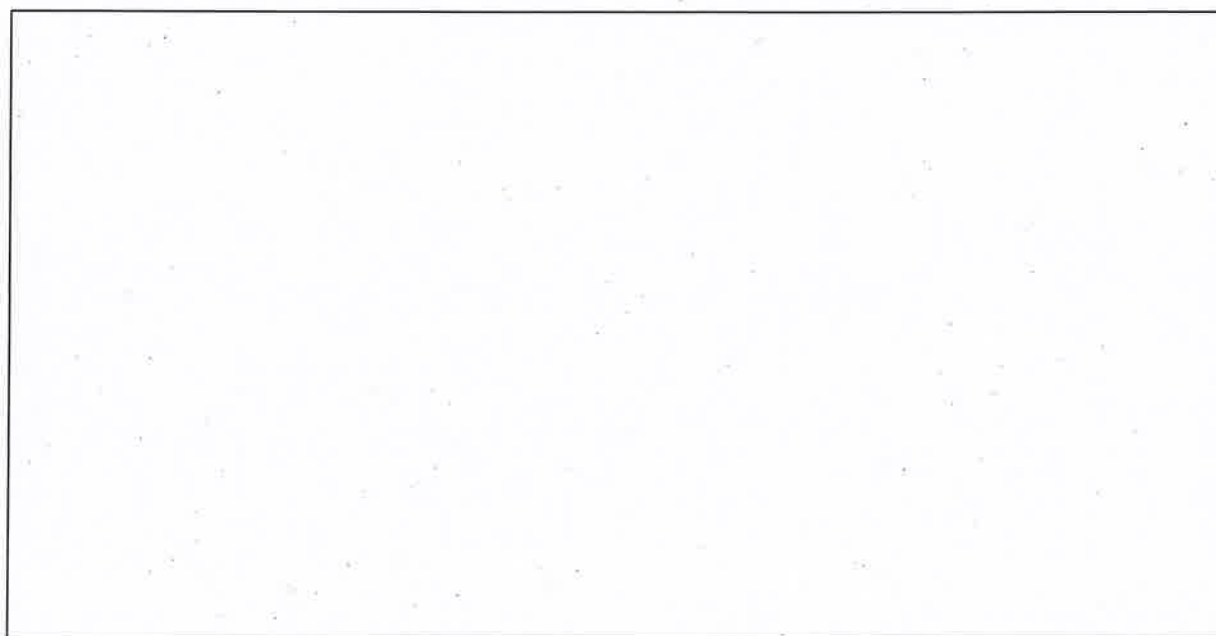


Charges à payer (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	597 464	366 931	230 533	62,83
Dettes fiscales et sociales				
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	296		296	
TOTAL	597 760	366 931	230 829	62,91

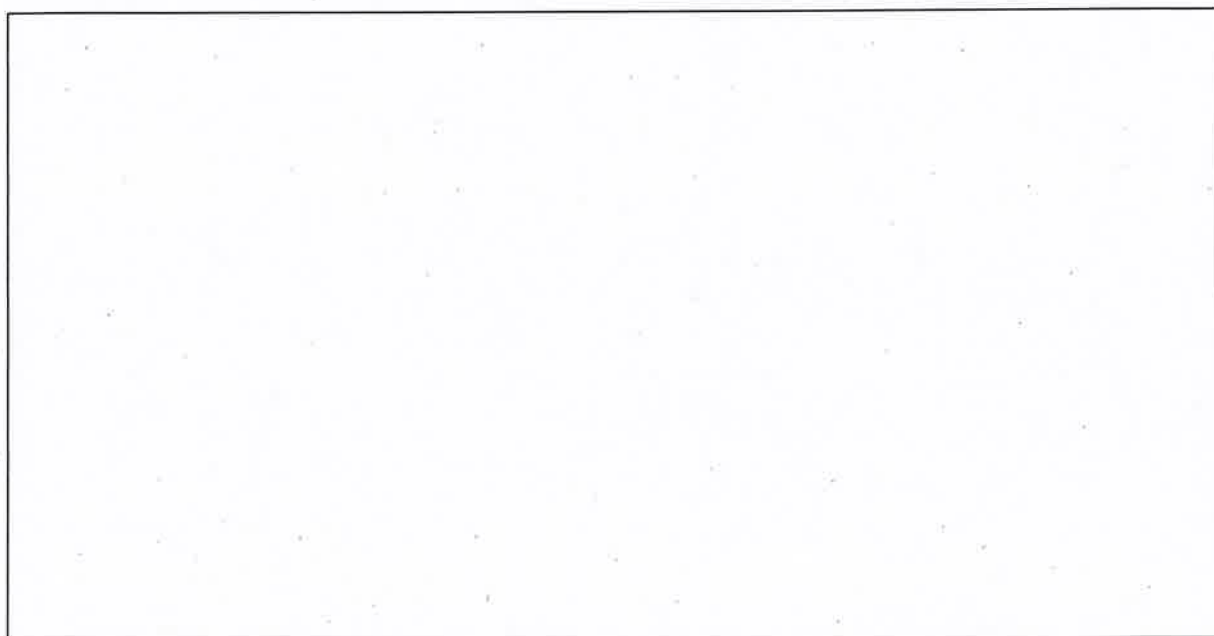
Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	7 084	11 429	(4 345) -38,02
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	7 084	11 429	(4 345) -38,02



Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	4 180	2 940	1 240 42,18
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL	4 180	2 940	1 240 42,18



ASSOCIATION - ASCANAMA

COMPTE DE GESTION DES ACTIVITES SOCIALES ET CULTURELLES 2022

	DEPENSES	RECETTES	QUOTE-PART ASSOCIATION	QUOTE-PART ASSOCIATION
	2022	2022	2022	2021
SPORT				
Billets, cartes, contre marques	6 280,00	3 510,40	2 769,60	1 760,00
Sports corporatifs (Ateliers)	47 254,00	6 421,50	40 832,50	15 268,39
Week ends et séjours sportifs	98 862,42	46 092,34	52 770,08	
Remboursement dossiers sport	323 857,70		323 857,70	240 725,84
TOTAL SPORT	476 254,12	56 024,24	420 229,88	257 754,23
CULTURE				
Billetterie, chèques culturels	184 486,50	3 010,85	181 475,65	189 370,05
Ateliers, visites, expositions ...	39 471,82	7 059,50	32 412,32	17 539,78
Week ends culturels	148 988,71	53 665,54	95 323,17	76 118,50
Week-ends culturels Famille	86 897,00	32 268,80	54 628,20	56 866,11
Remboursement dossiers culture	73 294,81		73 294,81	61 901,51
TOTAL CULTURE	533 138,84	96 004,69	437 134,15	401 795,95
JEUNESSE				
Billetterie et sorties de fin d'année	20 488,41	3 013,54	17 474,87	10 062,24
Noël enfants	87 847,80	199,50	87 648,30	91 647,50
Rentrée scolaire	189 762,10	6 496,76	183 265,34	181 645,05
Sorties enfantines	21 893,20	5 439,00	16 454,20	5 175,00
Colonies / voyages scolaires	124 331,04	46 182,00	78 149,04	56 392,98
Remboursement dossiers jeunesse	179 223,91	403,00	178 820,91	150 140,67
TOTAL JEUNESSE	623 546,46	61 733,80	561 812,66	495 063,44
VACANCES				
Chèques vacances	653 705,04	1 074,00	652 631,04	458 147,11
Voyages	331 527,67	127 726,94	203 800,73	116 676,14
Multipropriété / gestion locative	26 090,55	14 176,07	11 914,48	5 863,89
Remboursement dossiers vacances	782 478,64		782 478,64	699 112,46
Remboursement dossiers vols secs	75 718,92		75 718,92	46 361,72
TOTAL VACANCES	1 869 520,82	142 977,01	1 726 543,81	1 326 161,32
EVENEMENTS SOCIAUX				
Médailles du travail	8 740,00		8 740,00	6 080,00
Mariages	5 234,78		5 234,78	4 200,00
Naissances	7 648,56		7 648,56	7 980,00
Retraites	25 023,61		25 023,61	29 287,05
Commission sociale / secours	1 680,00		1 680,00	720,00
TOTAL EVENEMENTS SOCIAUX	48 326,95	0,00	48 326,95	48 267,05
EVENEMENTS CALENDAIRES				
Noël adultes	313 494,70	161,50	313 333,20	319 241,49
Soirées / animations / fêtes	92 572,00	13 584,00	78 988,00	15 458,45
TOTAL EVENEMENTS CALENDAIRES	406 066,70	13 745,50	392 321,20	334 699,94
AUTRES ACTIVITES				
Divers - ex. antérieurs				
TOTAL AUTRES ACTIVITES	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES ACTIVITES	3 956 853,89	370 485,24	3 586 368,65	2 863 741,93

