

**ASSOCIATION TOULOUSAINE POUR LA  
PROTECTION DES ANIMAUX  
SPA TOULOUSE - ATPA**

Siège social : 6, impasse Marie Laurencin 31200 Toulouse  
Siret : 776 951 477

**Rapport du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

**A l'Assemblée générale de  
l'ASSOCIATION TOULOUSAINNE POUR LA PROTECTION DES ANIMAUX,**

## **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION TOULOUSAINNE POUR LA PROTECTION DES ANIMAUX relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

\*\*\*

## **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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### ***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, notamment en ce qui concerne la mise en conformité de la comptabilisation des Legs avec le règlement de l'ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018.

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.

### *Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires.*

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

### *Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels.*

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre collectif.

### *Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels.*

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

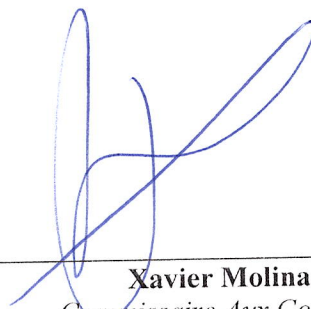
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la



falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Muret, le 1<sup>er</sup> juin 2023



**Xavier Molina**  
*Commissaire Aux Comptes*



## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>13 200</b>	<b>13 200</b>		
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	13 200	13 200		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 615 227</b>	<b>653 407</b>	<b>961 820</b>	<b>463 846</b>
Terrens				
Constructions	522 444	272 398	250 046	158 524
Installations techniques, matériel et outillage	37 121	26 483	10 638	15 853
Autres immobilisations corporelles	402 436	235 050	167 386	58 218
Immob. en cours / Avances et acomptes	91 170	91 170		
Biens reçus par legs / donations destinés à être	562 056	28 306	533 750	231 250
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
FIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	<b>1 628 427</b>	<b>666 607</b>	<b>961 820</b>	<b>463 846</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>	<b>40 999</b>		<b>40 999</b>	<b>39 301</b>
Matieres premières et autres approv.	5 207		5 207	3 509
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	35 500		35 500	35 500
Marchandises	292		292	292
<b>Avances et acomptes versés sur comm</b>				
<b>Créances</b>	<b>36 461</b>		<b>36 461</b>	<b>290 131</b>
Usagers et comptes rattachés	29 772		29 772	29 313
Créances reçues par leg ou donations	5 226		5 226	120 877
Autres créances	1 463		1 463	139 941
<b>Olvers</b>	<b>4 905 883</b>		<b>4 905 883</b>	<b>4 814 911</b>
valeurs mobilières de placement	3 183 489		3 183 489	2 733 239
instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 715 410		1 715 410	2 069 872
Charges constatées d'avance	6 984		6 984	11 800
	<b>4 983 344</b>		<b>4 983 344</b>	<b>5 144 343</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>6 611 771</b>	<b>666 607</b>	<b>5 945 163</b>	<b>5 608 189</b>

## Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>3 265 751</b>	<b>3 272 615</b>
Première situation nette établie	96 891	96 891
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	3 168 859	3 175 723
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
<b>Reserves</b>		
Reserves statutaires ou contractuelles		
Reserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Rapport à nouveau	1 897 487	1 846 419
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>107 804</b>	<b>44 204</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>5 271 042</b>	<b>5 163 237</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Cout des propriétaires (commodat)		
	<b>5 271 042</b>	<b>5 163 237</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	538 976	352 127
Fonds dédiés		
	<b>538 976</b>	<b>352 127</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		5 000
Provisions pour charges		
		<b>5 000</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 215	34 915
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	51 149	46 378
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	46 612	
Autres dettes		6 532
Produits constatés d'avance	170	
	<b>135 145</b>	<b>87 825</b>
Ecart de conversion - Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>5 945 163</b>	<b>5 608 189</b>



## Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	8 205	13 035
Ventes de biens et de services	184 513	169 943
<i>ventes de biens</i>	136	290
<i>Ventes de prestations services</i>	184 378	169 653
Produits de tiers financeurs	891 182	703 551
Concours publics et subventions d'exploitation	195 062	213 327
<i>vis des fondateurs ou conso. de la dot. consommable</i>		
Ressources liées à la générosité du public	696 120	490 224
Contributions financières		
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	51 026	4 800
Utilisation des fonds dédiés	346 900	134 725
Autres produits	1 480	57
<b>TOTAL I</b>	<b>1 483 307</b>	<b>1 026 110</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	351	538
variations de stock		-52
Autres achats et charges externes	352 840	314 514
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	15 360	11 684
Salaires et traitements	356 426	321 373
Charges sociales	59 352	67 995
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	41 605	36 677
Dotations aux provisions		
Report en fonds dédiés	533 750	215 650
Autres charges	22 423	5 101
<b>TOTAL II</b>	<b>1 382 107</b>	<b>973 480</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>101 200</b>	<b>52 630</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés	4 684	15 863
Repr. / provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>4 684</b>	<b>15 863</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
<b>Total IV</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>4 684</b>	<b>15 863</b>
<b>1. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>105 884</b>	<b>68 493</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	1 200	6 874
Sur opérations en capital	232 000	15 001
Reprises provisions, dep., et transferts de charge		
<b>TOTAL V</b>	<b>233 200</b>	<b>21 875</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		



## Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
Sur opérations de gestion	30	454
Sur opérations en capital	231 250	1 625
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions		44 085
<b>TOTAL VI</b>	<b>231 280</b>	<b>46 164</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>1 920</b>	<b>-24 290</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>1 721 191</b>	<b>1 063 848</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))</b>	<b>1 613 387</b>	<b>1 019 645</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>107 804</b>	<b>44 204</b>

**Annexe**



## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASSOC.TOULOUSAINE POUR LA PROTECTION DES ANIMAUX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 5 945 163 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 79 046 EURO. L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/04/2023.

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'Association Toulousaine pour la Protection des animaux, fondée le 29 mars 1924, reconnue d'utilité publique, a pour but d'améliorer pour tous les moyens qui sont en son pouvoir le sort des animaux, d'assurer l'application des dispositions législatives et réglementaires qui les protègent et de leur accorder assistance.

Les moyens d'action de l'association sont :

- le bulletin
- les mémoires, tracts et affiches qu'elle distribue
- les conférences qu'elle organise
- les récompenses, subventions ou secours qu'elle accorde
- les secours qu'elle organise
- les chenils et refuges qu'elle installe
- l'aide qu'elle donne aux animaux sur la voie publique
- le concours incessant qu'elle apporte aux pouvoirs publics pour faire assurer le respect des lois et règlements de protection des animaux

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06 du 6 décembre 2018, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, fondations et fonds de dotation.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

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





## Règles et méthodes comptables

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- \* Agencements des constructions : 8 à 15 ans
- \* Installations techniques : 5 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 1 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 2 à 3 ans
- \* Véhicule : 4 à 5 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

#### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### Provisions

Toute obligation actuée résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 200			13 200
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>13 200</b>			<b>13 200</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	412 407	110 036		522 444
Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 121			37 121
Installations générales, agencements, aménagements divers	237 775	122 919		360 694
Matériel de transport	14 171			14 171
Matériel de bureau, et informatique, mobilier	23 448	4 123		27 571
- Legs destinés à être cédés	259 556	533 750	231 250	562 056
- Immobilisations corporelles en cours	91 170			91 170
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 075 648</b>	<b>770 829</b>	<b>231 250</b>	<b>1 615 227</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 088 848</b>	<b>770 829</b>	<b>231 250</b>	<b>1 628 427</b>

autres immobilisations corporelles - Divers : 562 056

Dont biens reçus par legs et donations destinés à être cédés : 562 056

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		770 829		770 829
Apports				
Créations				
Révaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>770 829</b>		<b>770 829</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		231 250		231 250
Cessions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>231 250</b>		<b>231 250</b>

### Immobilisations corporelles

#### Immobilisations en cours

Les immobilisations en cours concernent des travaux réalisés sur les exercices 2015 à 2017 en vue de la construction d'une chatterie. Au 31 décembre 2022, le montant des dépenses comptabilisées est de 91 170 €. Nous précisons également que la construction n'est pas achevée en raison d'un litige avec un prestataire.



## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 200			13 200
<b>immobilisations incorporelles</b>	<b>13 200</b>			<b>13 200</b>
Terreins				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	253 883	18 515		272 398
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 267	5 215		26 483
Installations générales, agencements aménagements divers	182 754	15 585		198 339
Matériel de transport	14 171			14 171
Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 250	2 291		22 541
Emballages récupérables et divers				
<b>immobilisations corporelles</b>	<b>492 326</b>	<b>41 605</b>		<b>533 931</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>505 526</b>	<b>41 605</b>		<b>547 131</b>

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 43 445 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif circulant :	43 445	43 445	
Créances Clients et Comptes rattachés	29 772	29 772	
Autres	6 689	6 689	
Charges constatées d'avance	6 984	6 984	
<b>Total</b>	<b>43 445</b>	<b>43 445</b>	

Créances de l'actif circulant - Autres : 6 689

Dont créances reçues par legs et donations : 5 226

## Produits à recevoir

	Montant
Particip frais fourrières à recev.	29 772
Etat - produits à recevoir	213
Banques prod. à recevoir	312
<b>Total</b>	<b>30 297</b>

## Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	119 476			119 476
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	41 088		41 088	
<b>Total</b>	<b>160 564</b>		<b>41 088</b>	<b>119 476</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation			41 088	
Financières				
Exceptionnelles				

Informations sur le mode et la méthode de dépréciation :

Immobilisations en cours

Cette construction est à l'arrêt en raison de mal façon depuis 2017. Des expertises réalisées les exercices précédents ont conclu à une recommandation de démolition, par prudence une provision totale avait été comptabilisée.



## Notes sur le bilan

### Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré	96 891			96 891
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise	3 175 723		6 864	3 168 859
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
<b>Total fonds sans droit reprise</b>	<b>3 272 615</b>		<b>6 864</b>	<b>3 265 751</b>
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
<b>Total fonds avec droit reprise</b>				
Excès de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	1 846 419	51 068		1 897 487
Résultat de l'exercice	44 204	107 804	44 204	107 804
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Prévoir des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs	352 127	186 850		538 976
<b>Total fonds associatifs</b>	<b>5 515 364</b>	<b>345 722</b>	<b>51 068</b>	<b>5 810 018</b>

## Notes sur le bilan

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	3 272 615	44 204	44 204	51 068	3 265 751
Fonds propres avec droit de reprise					
Prêts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	1 846 419		51 068		1 897 487
Excédent ou déficit de l'exercice	44 204	-44 204	107 804	44 204	107 804
<b>Situation nette</b>	<b>5 163 237</b>		<b>203 075</b>	<b>95 271</b>	<b>5 271 042</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droit de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>5 163 237</b>		<b>203 075</b>	<b>95 271</b>	<b>5 271 042</b>

## Provisions pour risques et charges

## Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Salaires	5 000		5 000		
Commissaires nommés aux clients					
Perdus sur mandats à terme					
Arrendes et décalés					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Constitution et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur rames à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>5 000</b>		<b>5 000</b>		
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation			5 000		
Finances					
Exceptionnelles					

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 135 145 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (**) (***)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 215	37 215		
Dettes fiscales et sociales	51 149	51 149		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	46 612	46 612		
Autres dettes (**)	170	170		
Avances constatées d'avance				
<b>Total</b>	<b>135 145</b>	<b>135 145</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

#### Charges à payer

	Montant
Epaves/fép	9 926
Prévoir congés à payer	26 840
Congés et congés payés	6 533
Salaires et salaires à payer	4 442
<b>Total</b>	<b>47 740</b>



## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d'avance	6 984		
<b>Total</b>	<b>6 984</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constat.d'avance	170		
<b>Total</b>	<b>170</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 280 EURO

Honoraire des autres services : 0 EURO

#### Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation					195 062	195 062
Subventions d'acuilire						
Subventions d'investissement						
						195 062

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	30	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	231 250	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 200
Produits des cessions d'éléments d'actif		232 000
<b>TOTAL</b>	<b>231 280</b>	<b>233 200</b>

## Autres informations

## Effectif

Effectif moyen du personnel : 16,66 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres				
Employés	5	11	17	17
Chariers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
<b>Total</b>	<b>5</b>	<b>11</b>	<b>17</b>	<b>17</b>

## Contributions volontaires

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
x1200000 - Dons en nature	31 931	428 000
x1200000 - Bénévoles	31 931	428 000
Prestations en nature		
Bénévoles		13 690
x7000000 - Dons en nature	433 000	
x7500000 - Bénévoles	433 000	13 690
<b>Total</b>	<b>464 931</b>	<b>441 690</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
x0000000 - Secours en nature	31 931	13 690
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
x0000000 - Personnel bénévole	433 000	428 000
	433 000	428 000
<b>Total</b>	<b>464 931</b>	<b>441 690</b>



## Autres informations

### Détail des legs, donations et assurances-vie

	Montant
Montant perçu au titre d'assurances-vie	62 187
Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article 213-9	573 110
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	232 000
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	346 900
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	231 250
Donations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	533 750
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
<b>Solde de la rubrique</b>	<b>449 197</b>