AUDECA

IFAID AQUITAINE

Domaine Universitaire - 11, allée Ausone
33607 PESSAC CEDEX

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2022 au 31/12/2022



183 cours du Médoc
BP 10125
33041 Bordeaux Cedex
T. +33 (0)5 57 81 02 60

5 place des Martyrs de
la Résistance
33340 Lesparre
T. +33 (0)5 56 41 69 48

76 avenue du Mal Foch
Bat A1-0004
40130 Capbreton
T. +33 (0)5 58 43 98 58

Sommaire

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable 2

Bilan association ANC 4

ACTIF 4

Immobilisations incorporelles 4
Immobilisations corporelles 4
Immobilisations financières 4
Actif circulant 4

PASSIF 5

Fonds propres 5
Fonds reportés et dédiés 5
Provisions 5
Dettes 5
Engagements reçus 5
Engagements donnés 6

Compte de résultat association ANC 8

Produits d'exploitation 8
Charges d'exploitation 8
Produits financiers 8
Charges financières 8
Produits exceptionnels 9
Charges exceptionnelles 9
Evaluation des contributions volontaires en nature 9

Annexes 2023 11

Bilan association ANC détaillé 17

ACTIF 17

ACTIF IMMOBILISE 17
Immobilisations incorporelles 17
Immobilisations corporelles 17
Immobilisations financières 17
ACTIF CIRCULANT 17

PASSIF 19

FONDS PROPRES 19
FONDS REPORTES ET DEDIES 19
PROVISIONS 19
DETTES 19
Engagements reçus 19
Engagements donnés 19

Compte de résultat association ANC détaillé 21

Produits d'exploitation 21
Charges d'exploitation 22
Produits financiers 23
Charges financières 23
Produits exceptionnels 23
Charges exceptionnelles 23
Evaluation des contributions volontaires en nature 23

Liste des immobilisations 25

IFAID AQUITAINE

Mission de présentation avec rapport

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association IFAID AQUITAINE relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	1 173 834 €
Chiffre d'affaires	19 768 €
Résultat net comptable	-68 472 €

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 Bordeaux,
Le 30 mars 2022,

AUDECA Fabre Noutary & Associés

Josselin DANIER
Expert-comptable associé

IFAID AQUITAINE

Bilan association ANC

Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	4 687	4 687			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	21 059	20 788	271	1 070	- 799
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	1 003		1 003	1 003	
Prêts					
Autres	780		780	780	
TOTAL (I)	**27 530**	**25 475**	**2 055**	**2 854**	**- 799**
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 092 350		1 092 350	1 066 768	25 582
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	1 373		1 373		1 373
Valeurs mobilières de placement		95	-95	-95	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	67 213		67 213	323 358	- 256 145
Charges constatées d'avance	10 938		10 938	29 931	- 18 993
TOTAL (II)	**1 171 874**	**95**	**1 171 780**	**1 419 963**	**- 248 183**
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	**1 199 404**	**25 570**	**1 173 834**	**1 422 817**	**- 248 983**

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	23 498	23 498	
. Autres	348 717	343 317	5 400
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	-68 472	5 400	- 73 872
Situation nette (sous total)	303 743	372 215	- 68 472
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	**303 743**	**372 215**	**- 68 472**
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques	28 162	38 381	- 10 219
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**28 162**	**38 381**	**- 10 219**
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	175 213	219 431	- 44 218
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	64 027	66 444	- 2 417
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	22 529	40 831	- 18 302
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	580 161	685 516	- 105 355
TOTAL (IV)	**841 930**	**1 012 222**	**- 170 292**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	**1 173 834**	**1 422 817**	**- 248 983**
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Engagements donnés			

IFAID AQUITAINE

Compte de résultat association ANC

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	19 980	25 420	- 5 440	-21,40
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	19 768	22 775	- 3 007	-13,20
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	1 095 816	1 111 840	- 16 024	-1,44
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible	329	277	52	18,77
. Ressources liées à la générosité du plublic				
. Dons manuels	3 000	5 800	- 2 800	-48,28
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières	150	3 250	- 3 100	-95,38
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	11 263	2 739	8 524	311,21
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	14 934	2 310	12 624	546,49
Total des produits d'exploitation (I)	**1 165 240**	**1 174 411**	**- 9 171**	**-0,78**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	591 693	606 668	- 14 975	-2,47
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	21 443	18 999	2 444	12,86
Salaires et traitements	461 349	409 062	52 287	12,78
Charges sociales	157 062	134 325	22 737	16,93
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	799	1 491	- 692	-46,41
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	73	4	69	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	**1 232 420**	**1 170 549**	**61 871**	**5,29**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	**-67 181**	**3 862**	**- 71 043**	**N/S**
Produits financiers				
De participations	138	534	- 396	-74,16
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	**138**	**534**	**- 396**	**-74,16**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		95	- 95	-100
Intérêts et charges assimilées	1 597		1 597	N/S
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)	**1 597**	**95**	**1 502**	**N/S**
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	**-1 459**	**439**	**- 1 898**	**-432,35**
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	**-68 640**	**4 301**	**- 72 941**	**N/S**
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	198	4 821	- 4 623	-95,89
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	**198**	**4 821**	**- 4 623**	**-95,89**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		3 650	- 3 650	-100
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)		**3 650**	**- 3 650**	**-100**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**198**	**1 171**	**- 973**	**-83,09**
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	30	72	- 42	-58,33
Total des produits (I + III + IV)	1 165 575	1 179 766	- 14 191	-1,20
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 234 047	1 174 366	59 681	5,08
EXCEDENT OU DEFICIT	**-68 472**	**5 400**	**- 73 872**	**N/S**
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature	288 900	289 000	- 100	-0,03
. Bénévolats				
Total	**288 900**	**289 000**	**- 100**	**-0,03**
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	76 200	76 200		0,00
. Prestations	212 000	212 000		0,00
. Personnel bénévole	700	800	- 100	-12,50
Total	**288 900**	**289 000**	**- 100**	**-0,03**

IFAID AQUITAINE

Annexes 2023

PREAMBULE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 173 834,12 Euros.

Le résultat net comptable est une perte de 68 471,83 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/03/2023 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Engagements sociaux comptabilisés

Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évaluées au 31/12/2022 s'élève à la somme de 28 162 Euros.
La méthode retenue est celle des unités de crédit projetées. Les hypothèses d'évaluation reposent sur :

- taux d'actualisation de 3.75 %
- revalorisation des salaires de 2 à 3%
- des charges sociales patronales sur indemnités versées dans le cadre de départ volontaire soit 40 %

Sur cet exercice, compte tenu des effectifs présents au 31/12/2022, l'évaluation de l'engagement IFC impacte le résultat de l'exercice de : -10 219 Euros.

Fonds Dédies comptabilisés

Engagements financiers à réaliser sur subventions affectées à l'exercice 2022 : 0 Euros.

Solde à nouveau	Augmentations	Reprises	Fin exercice
0 Euros	0 Euros	0 Euros	0 Euros

Contribution volontaire en nature

1) Valorisation des bureaux :
Le montant retenu pour la valorisation annuelle des bureaux est de 43 200 Euros hors charges.

2) Valorisation des salles de cours :
Le montant retenu pour la valorisation annuelle des salles de cours est de 33 000 Euros hors charges.

3) Valorisation du tutorat :
Le montant valorisé est de 108 000 Euros pour la promotion 2020-2022 et de 54 000 Euros pour la promotion 2021-2023.

4) Valorisation pour les prestations :
En 2022, ces interventions représentent 14 h à 50 Euros / Heure, soit un montant de 700 Euros.

5) Valorisation pour la pédagogie ACPD dans le cadre de la formation COPSIL, le montant de la valorisation pour 2022 s'élève à 50 000 Euros.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 27 530 Euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 687			4 687
Immobilisations corporelles	21 059			21 059
Immobilisations financières	1 783			1 783
TOTAL	***27 530***			***27 530***

Amortissements et provisions d'actif = 25 475 Euros

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 687			4 687
Immobilisations corporelles	19 989	799		20 788
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***24 676***	***799***		***25 475***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concession, brevets, licences	4 687	4 687	0	1 ans
Matériel de bureau & informatique	21 059	20 788	271	de 2 à 10 ans
TOTAL	***25 746***	***25 475***	***271***	

Etat des créances = 1 105 441 Euros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	780		780
Actif circulant & charges d'avance	1 104 661	1 104 661	
TOTAL	***1 105 441***	***1 104 661***	***780***

Provisions pour dépréciation = 95 Euros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	95				95
TOTAL	***95***				***95***

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 994 Euros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	621
Autres créances	1 373
Disponibilités	
TOTAL	***1 994***

Charges constatées d'avance = 10 938 Euros

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 28 162 Euros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées			10 219		
Provisions pour risques &	38 381				28 162
TOTAL	***38 381***		***10 219***		***28 162***

Etat des dettes = 841 930 Euros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	175 213	175 213		
Dettes fiscales & sociales	64 027	64 027		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	22 529	22 529		
Produits constatés d'avance	580 161	580 161		
TOTAL	***841 930***	***841 930***		

Charges à payer par postes du bilan = 69 779 Euros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	35 760
Dettes fiscales & sociales	34 019
Autres dettes	
TOTAL	***69 779***

Produits constatés d'avance = 580 161 Euros

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 1 994 Euros

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à recevoir(41800000000)	621
TOTAL	***621***

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Avoirs non reçus(40980000000)	1 373
TOTAL	***1 373***

Charges constatées d'avance = 10 938 Euros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000000)	10 938
TOTAL	***10 938***

Charges à payer = 69 779 Euros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Factures a recevoir(40810000000)	35 760
TOTAL	***35 760***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers conges a payer(42820000000)	24 082
Organismes sociaux conges a payer(43820000000)	9 633
Taxes sur les salaires (44860000000)	304
TOTAL	***34 019***

Produits constatés d'avance = 580 161 Euros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000000)	580 161
TOTAL	***580 161***

IFAID AQUITAINE

Bilan association ANC détaillé

Bilan association ANC détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	**4 687**	**4 687**			
20500000000 Concession, brevets, licences	*4 687*		*4 687*	*4 687*	
28050000000 Amort.concession, brevets, licences		*4 687*	*-4 687*	*-4 687*	
Immobilisations corporelles					
Autres immobilisations corporelles	**21 059**	**20 788**	**271**	**1 070**	**- 799**
21830000000 Matériel de bureau & informatique	*21 059*		*21 059*	*21 059*	
28183000000 Amort. matériel de bureau & informatique		*20 788*	*-20 788*	*-19 989*	*- 799*
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés	**1 003**		**1 003**	**1 003**	
27300000000 Autres immobilisations financières	*1 003*		*1 003*	*1 003*	
Autres	**780**		**780**	**780**	
27510000000 Dépôts de garantie	*780*		*780*	*780*	
TOTAL (I)	**27 530**	**25 475**	**2 055**	**2 854**	**- 799**
ACTIF CIRCULANT					
. Créances clients, usagers et comptes ra	**1 092 350**		**1 092 350**	**1 066 768**	**25 582**
41000000000 Clients collectifs	*5 321*		*5 321*		*5 321*
41100000000 Clients				*7 786*	*- 7 786*
41102000000 Subvention Etat dla	*25 090*		*25 090*	*24 685*	*405*
41103000000 Subvention FSE dla	*226 771*		*226 771*	*136 000*	*90 771*
41104000000 Subvention Région fp-copsil	*232 650*		*232 650*	*204 930*	*27 720*
41106000000 Subvention Caisse dépôt dla	*24 349*		*24 349*	*24 349*	
41110000000 Subvention Erasmus	*34 325*		*34 325*	*35 661*	*- 1 336*
41112000000 Subvention Région dla ingénierie	*8 250*		*8 250*	*8 250*	
41113000000 Subvention Bdx métropole dla				*4 000*	*- 4 000*
41117000000 Subvention Conseil général dla	*23 000*		*23 000*	*9 000*	*14 000*
41119000000 Subvention FSE-copsil	*110 251*		*110 251*	*243 076*	*- 132 825*
41120000000 Subvention vsi	*21 183*		*21 183*	*55 452*	*- 34 269*
41121000000 Subvention csi	*85 037*		*85 037*	*100 000*	*- 14 963*
41131000000 Subvention Crna vsi	*37 673*		*37 673*	*56 770*	*- 19 097*
41132000000 Subvention Bdx métropole vsi	*37 699*		*37 699*	*11 226*	*26 473*
41133000000 Subvention AFSI				*10 037*	*- 10 037*
41134000000 Subvention Agrisud vsi	*7 147*		*7 147*		*7 147*
41135000000 Subvention vsi Collectivités territoriale	*45 418*		*45 418*	*58 968*	*- 13 550*
41136000000 Subvention vsi assos & privés				*3 181*	*- 3 181*
41137000000 Subvention initiatives & développement	*1 504*		*1 504*		*1 504*
41138000000 Fongep	*23 620*		*23 620*	*13 771*	*9 849*
41139000000 Subvention TEVO	*48 750*		*48 750*		*48 750*
41140000000 Subventions drdjscs	*28 770*		*28 770*	*28 770*	
41150000000 Subvention grdr	*9 920*		*9 920*	*5 164*	*4 756*
41170000000 Fonjep vec	*55 000*		*55 000*	*20 000*	*35 000*
41800000000 Clients Factures à recevoir	*621*		*621*	*5 692*	*- 5 071*
. Autres	**1 373**		**1 373**		**1 373**
40980000000 Avoirs non reçus	*1 373*		*1 373*		*1 373*
Valeurs mobilières de placement		**95**	**-95**	**-95**	
59000000000 Dépréciation compte bancaire		*95*	*-95*	*-95*	
Disponibilités	**67 213**		**67 213**	**323 358**	**- 256 145**
51130000000 Crédit coopératif ifaid	*46 944*		*46 944*		*46 944*
51131000000 Crédit coopératif dla	*18 830*		*18 830*		*18 830*
51132000000 Crédit coopératif ue	*7*		*7*		*7*
51133000000 Livret association	*68*		*68*	*100 058*	*- 99 990*
51180000000 Banque nationale de développement agricole	*95*		*95*		*95*
51202000000 Compte épargne	*1 082*		*1 082*		*1 082*

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
51210000000 Banque				*223 289*	*- 223 289*
53100000000 Caisse	*188*		*188*	*11*	*177*
Charges constatées d'avance	**10 938**		**10 938**	**29 931**	**- 18 993**
48600000000 Charges constatées d'avance	*10 938*		*10 938*	*29 931*	*- 18 993*
TOTAL (II)	**1 171 874**	**95**	**1 171 780**	**1 419 963**	**- 248 183**
TOTAL ACTIF	**1 199 404**	**25 570**	**1 173 834**	**1 422 817**	**- 248 983**

Bilan association ANC détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
. Réserves pour projet de l'entité	**23 498**	**23 498**	
10682000000 Réserves d'investissement	*19 229*	*19 229*	
10685000000 Réserve de trésorerie	*4 269*	*4 269*	
. Autres	**348 717**	**343 317**	**5 400**
10620000000 Réserves /projets associatifs	*348 717*	*343 317*	*5 400*
Excédent ou déficit de l'exercice	**-68 472**	**5 400**	**- 73 872**
Situation nette (sous total)	**303 743**	**372 215**	**- 68 472**
TOTAL (I)	**303 743**	**372 215**	**- 68 472**
FONDS REPORTES ET DEDIES			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques	**28 162**	**38 381**	**- 10 219**
15100000000 Provisions indemnité fin de carrière	*28 162*	*38 381*	*- 10 219*
TOTAL (III)	**28 162**	**38 381**	**- 10 219**
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**175 213**	**219 431**	**- 44 218**
40100000000 Fournisseurs collectifs	*139 453*	*176 811*	*- 37 358*
40810000000 Factures à recevoir	*35 760*	*42 619*	*- 6 859*
Dettes fiscales et sociales	**64 027**	**66 444**	**- 2 417**
42100000000 Rémunérations dues	*185*	*623*	*- 438*
42110000000 Primes à payer	*5 000*	*11 850*	*- 6 850*
42820000000 Pers congés à payer	*24 082*	*20 390*	*3 692*
43110000000 Urssaf à payer	*14 538*	*13 166*	*1 372*
43130000000 Ag2r à payer	*3 410*	*3 169*	*241*
43170000000 Ipsec à payer	*6 070*	*5 636*	*434*
43300000000 Formation Unifaf		*1 822*	*- 1 822*
43820000000 Organismes sociaux conges à payer	*9 633*	*8 031*	*1 602*
44220000000 PAS	*775*	*800*	*- 25*
44400000000 Etat impôts s/bénéfices	*30*	*72*	*- 42*
44860000000 Taxes sur les salaires	*304*	*886*	*- 582*
Autres dettes	**22 529**	**40 831**	**- 18 302**
46700000000 Frais à payer		*3 722*	*- 3 722*
46722000000 Subvention à reverser	*22 529*	*37 109*	*- 14 580*
Produits constatés d'avance	**580 161**	**685 516**	**- 105 355**
48700000000 Produits constatés d'avance	*580 161*	*685 516*	*- 105 355*
TOTAL (IV)	**841 930**	**1 012 222**	**- 170 292**
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**1 173 834**	**1 422 817**	**- 248 983**
Engagements reçus			
Engagements donnés			

IFAID AQUITAINE

Compte de résultat association ANC détaillé

Compte de résultat association ANC détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	**19 980**	**25 420**	**- 5 440**	**-21,40**
75600100000 Droits d'incription stagiaires	*19 980*	*25 420*	*- 5 440*	*-21,40*
Ventes de prestations de services	**19 768**	**22 775**	**- 3 007**	**-13,20**
70600000000 Prestations de formation	*16 398*	*22 775*	*- 6 377*	*-28,00*
70880000000 Produits activités annexes	*3 370*		*3 370*	*N/S*
Concours publics et subventions d'exploitation	**1 095 816**	**1 111 840**	**- 16 024**	**-1,44**
74020000000 Subventions Etats dla	*167 268*	*164 568*	*2 700*	*1,64*
74021000000 Subventions Etats dla à reverser	*-22 529*		*- 22 529*	*N/S*
74030000000 Subventions FSE dla	*90 771*	*80 000*	*10 771*	*13,46*
74070000000 Subventions FSE copsil	*73 147*	*197 639*	*- 124 492*	*-62,99*
74090000000 Subvention CRNA copsil suite audit à reverser		*-37 109*	*37 109*	*-100*
74100000000 Subventions region fp-copsil	*226 562*	*226 165*	*397*	*0,18*
74101000000 Subvention Région		*5 000*	*- 5 000*	*-100*
74103000000 Subvention CRNA Numérique	*3 762*		*3 762*	*N/S*
74170000000 Subventions Région dla ingénieurie	*27 500*	*27 500*		*0,00*
74190000000 Subvention Conseil général dla	*46 000*	*50 000*	*- 4 000*	*-8,00*
74200000000 Subvention Caisse des dépôts dla	*81 161*	*81 161*		*0,00*
74213000000 Subvention Bdx métropole dla	*20 000*	*20 000*		*0,00*
74213100000 Subvention Bdx métropole dla à reverser	*-1 489*		*- 1 489*	*N/S*
74240000000 Subventions Erasmus	*25 805*	*8 020*	*17 785*	*221,76*
74249000000 Subventions à reverser Erasmus	*-1 915*	*-3 629*	*1 714*	*47,23*
74280000000 Subventions vsi	*57 442*	*175 740*	*- 118 298*	*-67,31*
74281000000 Subventions vsi (régul Fonjep)	*449*		*449*	*N/S*
74289000000 Subvention à reverser vsi		*-27 915*	*27 915*	*-100*
74290000000 Subventions csi	*43 103*		*43 103*	*N/S*
74300000000 Subventions drdjscs	*19 552*	*32 552*	*- 13 000*	*-39,94*
74310000000 Subvention grdr	*3 538*	*10 307*	*- 6 769*	*-65,67*
74320000000 Subvention CRNA vsi	*41 606*	*6 680*	*34 926*	*522,84*
74329000000 Subvention CRNA Non reçue	*-10 233*		*- 10 233*	*N/S*
74330000000 Subvention bdx metropole vsi	*31 759*	*21 638*	*10 121*	*46,77*
74340000000 Subvention afsi vsi		*10 037*	*- 10 037*	*-100*
74349000000 Subvention Afdi vsi à reverser	*-745*		*- 745*	*N/S*
74350000000 Subvention VSI Agrisud	*30 890*		*30 890*	*N/S*
74360000000 Subvention Grand Poitiers vsi	*50 404*		*50 404*	*N/S*
74369000000 Subvention Coll Territoriales non reçues	*-949*		*- 949*	*N/S*
74380000000 Initiatives développement vsi	*11 524*	*12 862*	*- 1 338*	*-10,40*
74390000000 Fonjep vsi	*48 594*	*43 066*	*5 528*	*12,84*
74391000000 Fonjep csi vec	*42 667*	*7 333*	*35 334*	*481,85*
74399000000 Subvention non reçue Fonjep	*-12 026*		*- 12 026*	*N/S*
74410000000 Subvention Tevo	*2 174*		*2 174*	*N/S*
74500000000 Cotisations revus	*25*	*225*	*- 200*	*-88,89*
Versements des fondateurs ou consommations/dotat	**329**	**277**	**52**	**18,77**
75300000000 Remboursements de frais divers	*329*	*277*	*52*	*18,77*
Dons manuels	**3 000**	**5 800**	**- 2 800**	**-48,28**
75400000000 Part.ing.dla	*3 000*	*5 800*	*- 2 800*	*-48,28*
Contributions financières	**150**	**3 250**	**- 3 100**	**-95,38**
75500000000 Droits inscription vae	*150*	*3 250*	*- 3 100*	*-95,38*
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et tra	**11 263**	**2 739**	**8 524**	**311,21**
78150000000 Reprise provision pour risque	*10 219*	*2 140*	*8 079*	*377,52*
79100000000 Transfert de charges d'exploitation	*1 044*	*599*	*445*	*74,29*
Autres produits	**14 934**	**2 310**	**12 624**	**546,49**
75100000000 Remboursements formations structures	*-60*	*360*	*- 420*	*-116,67*
75110000000 Part. formation élève	*14 872*		*14 872*	*N/S*
75802000000 Ajust. écart	*122*	*10*	*112*	*N/S*
75810000000 Produits divers de gestion		*1 940*	*- 1 940*	*-100*
Total des produits d'exploitation (I)	1 165 240	1 174 411	- 9 171	**-0,78**

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	**591 693**	**606 668**	**- 14 975**	**-2,47**
60605000000 Petit matériel	*7 033*	*2 229*	*4 804*	*215,52*
60607000000 Petit équipement	*186*		*186*	*N/S*
60608000000 Fournitures de bureau	*3 186*	*2 785*	*401*	*14,40*
61210000000 Matériel leasing	*9 708*	*8 707*	*1 001*	*11,50*
61320000000 Locations local	*14 923*	*14 491*	*432*	*2,98*
61322000000 Locations salles	*2 729*	*2 750*	*- 21*	*-0,76*
61510000000 Entretien matériel	*7 642*	*6 763*	*879*	*13,00*
61600000000 Assurances	*4 066*	*3 102*	*964*	*31,08*
61620000000 Assurances vsi	*15 455*	*13 012*	*2 443*	*18,77*
61700001000 Frais formation copsil	*37 565*	*44 030*	*- 6 465*	*-14,68*
61700002000 Frais formation vae	*125*	*250*	*- 125*	*-50,00*
61700003000 Soutenance mémoire	*1 950*	*1 750*	*200*	*11,43*
61700004000 Ingénierie dla	*173 336*	*246 529*	*- 73 193*	*-29,69*
61700006000 Frais autres formations	*5 661*	*6 189*	*- 528*	*-8,53*
61700008000 Frais sous-traitance vsi	*16 625*	*6 752*	*9 873*	*146,22*
61700009000 Ingénierie Aval		*2 352*	*- 2 352*	*-100*
61810000000 Documentation générale	*2 606*	*1 907*	*699*	*36,65*
61820000000 Formation interne	*3 096*	*432*	*2 664*	*616,67*
62000000000 Services extérieurs		*2 761*	*- 2 761*	*-100*
62140000000 Prestations personnel extérieur	*36 357*	*26 052*	*10 305*	*39,56*
62260000000 Honoraires comptables	*11 688*	*11 802*	*- 114*	*-0,97*
62261000000 Honoraires sociaux	*3 060*	*2 758*	*302*	*10,95*
62300000000 Frais de communication	*4 099*	*20 595*	*- 16 496*	*-80,10*
62340000000 Cadeaux	*25*		*25*	*N/S*
62381000000 Cotisations	*5 165*	*4 280*	*885*	*20,68*
62382000000 Abonnement	*833*	*417*	*416*	*99,76*
62500000000 Frais déplacements structure	*8 407*	*4 040*	*4 367*	*108,09*
62501000000 Frais déplacements colloque		*1 682*	*- 1 682*	*-100*
62510000000 Déplacements stagiaires 1ere année	*1 625*	*2 366*	*- 741*	*-31,32*
62510200000 Repas et hébergement structure	*7 260*	*3 259*	*4 001*	*122,77*
62511000000 Déplacements stagiaires 2ème année	*5 791*	*2 688*	*3 103*	*115,44*
62512000000 Frais déplacements formateurs	*5 166*	*2 135*	*3 031*	*141,97*
62515000000 Frais stagiaires autres		*210*	*- 210*	*-100*
62517000000 Indemnités vsi	*113 228*	*92 814*	*20 414*	*21,99*
62517100000 Frais de fonctionnement vsi	*32 398*	*32 287*	*111*	*0,34*
62517300000 Voyages vsi	*26 327*	*25 039*	*1 288*	*5,14*
62517400000 Missions courtes	*4 427*		*4 427*	*N/S*
62517500000 Voyages Missions Courtes	*7 327*		*7 327*	*N/S*
62600000000 Frais postaux	*623*	*293*	*330*	*112,63*
62605000000 Téléphone	*3 259*	*1 646*	*1 613*	*98,00*
62605100000 Téléphone mobile	*1 196*	*1 194*	*2*	*0,17*
62606000000 Internet	*580*	*789*	*- 209*	*-26,49*
62700000000 Frais bancaires	*6 961*	*3 530*	*3 431*	*97,20*
Impôts, taxes et versements assimilés	**21 443**	**18 999**	**2 444**	**12,86**
63110000000 Taxes s/salaires	*21 327*	*18 660*	*2 667*	*14,29*
63111000000 Taxes s/salaires vacataires	*116*	*339*	*- 223*	*-65,78*
Salaires et traitements	**461 349**	**409 062**	**52 287**	**12,78**
64110000000 Salaires bruts	*437 624*	*385 444*	*52 180*	*13,54*
64120000000 Primes a payer	*-5 100*	*472*	*- 5 572*	*N/S*
64130000000 Vacations	*12 733*	*15 415*	*- 2 682*	*-17,40*
64150000000 Conges a payer	*3 692*	*-272*	*3 964*	*N/S*
64160000000 Indemnité licenciement	*1 483*	*1 750*	*- 267*	*-15,26*
64190000000 Indemnité transport	*842*	*511*	*331*	*64,77*
64200000000 Tickets restaurant	*10 075*	*5 742*	*4 333*	*75,46*
Charges sociales	**157 062**	**134 325**	**22 737**	**16,93**
64510000000 Urssaf	*93 879*	*83 622*	*10 257*	*12,27*
64510100000 Charges s/primes à payer		*-3 851*	*3 851*	*-100*
64511000000 Urssaf vacataires	*575*	*1 654*	*- 1 079*	*-65,24*
64520000000 Assedic	*18 230*	*16 189*	*2 041*	*12,61*

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
64521000000 Assedic vacataires	*256*	*647*	*- 391*	*-60,43*
64530000000 Retraite non cadre	*14 516*	*9 412*	*5 104*	*54,23*
64531000000 Retraite vacataires	*645*	*1 581*	*- 936*	*-59,20*
64540000000 Retraite cadre	*11 508*	*14 094*	*- 2 586*	*-18,35*
64550000000 Ahi33	*1 145*	*954*	*191*	*20,02*
64560000000 Uniformation	*5 629*	*2 728*	*2 901*	*106,34*
64570000000 Prévoyance	*10 540*	*7 529*	*3 011*	*39,99*
64571000000 Prévoyance régul	*-1 462*		*- 1 462*	*N/S*
64580000000 Charges s/congés payés	*1 602*	*-234*	*1 836*	*784,62*
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	**799**	**1 491**	**- 692**	**-46,41**
68112000000 Dot. aux amortis. corporels	*799*	*1 491*	*- 692*	*-46,41*
Autres charges	**73**	**4**	**69**	**N/S**
65810000000 Charges de gestion courante	*73*	*4*	*69*	*N/S*
Total des charges d'exploitation (II)	1 232 420	1 170 549	61 871	**5,29**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-67 181**	**3 862**	**- 71 043**	**N/S**
Produits financiers				
De participations	**138**	**534**	**- 396**	**-74,16**
76100000000 Intérêts percus	*138*	*534*	*- 396*	*-74,16*
Total des produits financiers (III)	**138**	**534**	- 396	**-74,16**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et a		**95**	**- 95**	**-100**
68660000000 Dot. aux dépréciations éléments financiers		*95*	*- 95*	*-100*
Intérêts et charges assimilées	**1 597**		**1 597**	**N/S**
66100000000 Frais financiers	*1 597*		*1 597*	*N/S*
Total des charges financières (IV)	**1 597**	**95**	1 502	**N/S**
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**-1 459**	**439**	**- 1 898**	**-432,35**
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV	**-68 640**	**4 301**	**- 72 941**	**N/S**
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	**198**	**4 821**	**- 4 623**	**-95,89**
77180000000 Autres produits exceptionnels	*198*		*198*	*N/S*
77200000000 Produits exceptionnels sur exexercices antéreieurs		*4 821*	*- 4 821*	*-100*
Total des produits exceptionnels (V)	**198**	**4 821**	- 4 623	**-95,89**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		**3 650**	**- 3 650**	**-100**
67200000000 Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs		*3 650*	*- 3 650*	*-100*
Total des charges exceptionnelles (VI)		**3 650**	- 3 650	**-100**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**198**	**1 171**	**- 973**	**-83,09**
Impôts sur les bénéfices (VIII)	**30**	**72**	**- 42**	**-58,33**
69500000000 Impôts sur les sociétés	*30*	*72*	*- 42*	*-58,33*
Total des produits (I + III + V)	**1 165 575**	**1 179 766**	**- 14 191**	**-1,20**
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	**1 234 047**	**1 174 366**	**59 681**	**5,08**
EXCEDENT OU DEFICIT	**-68 472**	**5 400**	**- 73 872**	**N/S**

Evaluation des contributions volontaires en nature				
. Prestations en nature	**288 900**	**289 000**	**- 100**	**-0,03**
Total	**288 900**	**289 000**	- 100	**-0,03**
. Mise à disposition gratuite de biens et services	**76 200**	**76 200**		**0,00**
. Prestations	**212 000**	**212 000**		**0,00**
. Personnel bénévole	**700**	**800**	**- 100**	**-12,50**
Total	**288 900**	**289 000**	**- 100**	**-0,03**

IFAID AQUITAINE

Liste des immobilisations

IFAID AQUITAINE

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 — Présenté en Euros

Liste des immobilisations

Compte 20500000000 / 28050000000 Concession, brevets, licences

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0002 INFORMAITQUE LIBRE SITE INTERN	03/06/2014	1 406,06		1 406,06	L 100,00	1 406,06		1 406,06			
0003 INFORMATIQUE LIBRE SITE INTERN	22/10/2014	3 280,83		3 280,83	L 100,00	3 280,83		3 280,83			
Sous-total		**4 686,89**		**4 686,89**		**4 686,89**		**4 686,89**			

Compte 21830000000 / 28183000000 Materiel de bureau & informatique

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
00010 ARMOIRE UGAP	01/05/1986	233,25		233,25	L 20,00	233,25		233,25			
0007 PORTE MANTEAUX	01/02/1986	77,92		77,92	L 20,00	77,92		77,92			
0025 BUT BUREAUX	14/09/1990	836,18		836,18	L 20,00	836,18		836,18			
0031 1 BUREAU MINISTRE METRO	27/01/1993	341,72		341,72	L 20,00	341,72		341,72			
0032 1 FAUTEUIL PRESIDENT METRO	27/01/1993	215,16		215,16	L 20,00	215,16		215,16			
0039 BIBLIOTHEQUE BORGNEAUD	04/01/1994	7 043,02		7 043,02	L 10,00	7 043,02		7 043,02			
0048 BORGEAUD RAYONNAGES	15/10/1999	1 941,27		1 941,27	L 20,00	1 941,27		1 941,27			
0055 BORGEAUD BIBLIOTHEQUES	25/10/2002	1 057,98		1 057,98	L 20,00	1 057,98		1 057,98			
0061 TABLEAU BLANC	02/09/2003	176,19		176,19	L 50,00	176,19		176,19			
0070 HENRY 25 CHAISES	22/12/2009	879,06		879,06	L 20,00	879,06		879,06			
0075 Frs LDLC	14/09/2012	2 215,36		2 215,36	L 33,33	2 215,36		2 215,36			
0077 TRIAXE VIDEOPROJECTEUR EPSON	26/10/2016	2 850,00		2 850,00	L 20,00	2 850,00		2 850,00			
0078 Fre LIBSYSTEM/Achat portable GB et	31/08/2019	1 732,40		1 732,40	L 33,33	1 349,03	383,37	1 732,40			
0079 Fre DELL/ordi compta	21/09/2019	765,29		765,29	L 33,33	581,06	184,23	765,29			
0080 DELL Vostro 3501	03/03/2021	694,56		694,56	L 33,33	191,65	231,52	423,17			271,39
Sous-total		**21 059,36**		**21 059,36**		**19 988,85**	**799,12**	**20 787,97**			**271,39**

Compte 27510000000 / Depots de garantie

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0006.2 OVH CAUTION TELEPHONE / 2	15/01/2013	40,00			N.A.0,00						40,00
0007 OVH.COM CAUTION TELEPHONE SII	01/01/2014	80,00			N.A.0,00						80,00
0008 OVH CAUTION TEL	01/01/2017	660,00			N.A.0,00						660,00
Sous-total		**780,00**									**780,00**

Total général	**26 526,25**	**25 746,25**	**24 675,74**	**799,12**	**25 474,86**		**1 051,39**