A U D I T E U R O P
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Douai
*****
207, Avenue Willy Brandt
Boite 304
59777 EURALILLE
*****
Téléphone : 03.20.07.79.51
www.auditeurop.com

ICIELA
57 rue du Pile
59100 ROUBAIX

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 DECEMBRE 2022

A l'assemblée générale de l'association ICIELA,

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 ICIELA 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article 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 ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par l'association, concernant l'affectation aux exercices adéquats de subventions portant sur des actions s'étalant sur plusieurs exercices comptables. Nous sommes ainsi remontés aux conventions et avons analysé leur correcte comptabilisation sur ce point.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relative 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 le conseil d'administration.

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.

Lille, le 16 juin 2023

Le commissaire aux Comptes
AUDITEUROP



Vincent Hamou, Associé

Association ICIELA
57 RUE DU PILE
59100 ROUBAIX

COMPTES ANNUELS

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

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2022 Brut	31/12/2022 Amort. et Dépréc.	31/12/2022 Net	31/12/2021 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	20 678	20 678		1 576
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	22 247	12 384	9 863	7 437
	Autres immobilisations corporelles	168 441	120 515	47 927	32 429
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	26 907		26 907	26 907
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	**238 273**	**153 577**	**84 696**	**68 348**
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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	48 743		48 743	798 328
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	720 348		720 348	23 741
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	403 691		403 691	413 912
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 218		6 218	5 458
	TOTAL (II)	**1 179 001**		**1 179 001**	**1 241 439**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	**1 417 274**	**153 577**	**1 263 697**	**1 309 787**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			5 190	1 477
	(3) dont à plus d'un an				24 257

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires	49 965	49 965
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	7 622	7 622
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	487 478	454 786
	Excédent ou déficit de l'exercice	**(7 843)**	**32 692**
	Total des fonds propres (situation nette)	**537 222**	**545 065**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement	34 912	8 142
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	**34 912**	**8 142**
	Total des fonds propres	**572 134**	**553 207**
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	135 193	122 609
	Total des provisions	**135 193**	**122 609**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	965	296
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 662	197 190
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	340 049	361 278
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	82 507	58 119
	Produits constatés d'avance	30 187	17 087
	Total des dettes	**556 370**	**633 971**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 263 697**	**1 309 787**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(7 842,98)	32 691,71
(1) Dont à moins d'un an	556 370	604 912
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	965	296

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 148	1 186
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	1 237	955
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	104 126	86 674
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 585 467	2 533 379
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	2 500	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	42 129	177 563
	Utilisations des fonds dédiés		28 000
	Autres produits		4 947
	Total des produits d'exploitation	**2 736 608**	**2 832 704**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	1 294	987
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	572 605	614 058
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	136 500	127 106
	Salaires et traitements	1 581 378	1 504 426
	Charges sociales	439 634	501 356
	Dotation aux amortissements et dépréciations	20 326	20 858
	Dotation aux provisions	12 585	34 747
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	23 581	204
	Total des charges d'exploitation	**2 787 903**	**2 803 742**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(51 295)**	**28 962**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(51 295)**	**28 962**
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	16	6
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**16**	**6**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER	**16**	**6**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**(51 280)**	**28 967**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	42 400	7 445
	Sur opérations en capital	4 777	905
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**47 177**	**8 349**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 740	4 625
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**3 740**	**4 625**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**43 437**	**3 724**
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS	**2 783 800**	**2 841 059**
	TOTAL DES CHARGES	**2 791 643**	**2 808 367**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**(7 843)**	**32 692**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	12 948	
TOTAL	**12 948**	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole	12 948	
TOTAL	**12 948**	

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Objet Social

L'association a pour objet de favoriser la participation des habitants à la vie sociale afin de lutter contre les exclusions et développer la citoyenneté, susciter la participation des usagers à la vie du Centre Social.

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 263 697** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 783 800** euros et un total **charges** de **2 791 643** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-7 843** euros.

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

Méthodes comptables

- Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le plan comptable général 2014.03, aux prescriptions du code de commerce et au Réglement 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le comité de la Réglementation comptable.

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

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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.

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.

durée: 2 ans pour les immobilisations incorporelles
5 ans matériel technique
3 ans matériel de bureau et informatique
5 ans mobilier de bureau
5 ans equipements divers

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.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

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.

IDR

Indemnité de Départ à la Retraite (IDR). L'ensemble des salariés permanents est concerné par cette provision qui s'élève à 135 193.41€ au 31/12/2022.

Les hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes :

- Convention collective de l'Animation

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

- Augmentation des salaires : 1 % constant
- Taux d'actualisation :
- Départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation :
- Taux de charges sociales : 38 %

Effectifs

L'effectif temps plein est de 55 salariés.

Contribution volontaire en nature: bénévolat

En application des dispositions réglementaires issus du nouveau règlement ANC N°2018-06, l'association a procédé à la valorisation de celle-ci.
Le nombre d'heure de bénévolat a été évalué à 1142 heures.
Le coût horaire a été calculé selon la valeur moyenne du SMIC 2022, soit 10.85.

1142 x 10.85 = 12 390.70€
Taux de charges patronales: 4.5%
12 390.70 x 4.5%= 557.58€
Total brut + charges: 12 948.28€, arrondi à 12 948€.

Cotisations

Le fait générateur est l'encaissement.

Subventions d'exploitation

ETAT	176 652.14€
DEPARTEMENT	345 144.33€
COMMUNE	1 008 973.22€
CAF	1 033 697.59€
AUTRES	21 000,00€
TOTAL	2 585 467.28€

Subventions d'investissements

CAF équipement mobilier, cuisine et peinture : 31 546.30€

Charges et Produits sur exercices antérieurs

Les produits sur exercices antérieurs. Ceux-ci ont été reclassés :
selon la règle générale, par nature;

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

selon leur caractère, dans le résultat courant ou exceptionnel.

cpte 771800 produits exceptionnels : 42 400.00€

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	20 678					20 678
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**20 678**					**20 678**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	17 193		5 054			22 247
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	127 331		31 621			158 951
	Emballages récupérables et divers	9 490					9 490
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**154 014**		**36 674**			**190 688**
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	26 907					26 907
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**26 907**					**26 907**
	TOTAL	**201 599**		**36 674**			**238 273**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	19 102	1 576		20 678
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**19 102**	**1 576**		**20 678**
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	9 756	2 628		12 384
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	98 626	15 125		113 751
Emballages récupérables et divers	5 766	998		6 764
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**114 148**	**18 750**		**132 899**
TOTAL	**133 251**	**20 326**		**153 577**

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
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	122 609	12 585		135 193
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**122 609**	**12 585**		**135 193**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles, corporelles, legs ou donations, des titres mis en équivalence, titres de participation, autres immo. financières }				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	24 257		24 257	
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**24 257**		**24 257**	
	TOTAL GENERAL	**146 866**	**12 585**	**24 257**	**135 193**

Dont dotations et reprises { - d'exploitation, - financières, - exceptionnelles }		12 585	24 257

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.

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	26 907	5 190	21 717
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	48 743	48 743	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 465	1 465	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	679 893	679 893	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	38 990	38 990	
	Charges constatées d'avance	6 218	6 218	
	TOTAL DES CREANCES	**802 216**	**780 499**	**21 717**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	965	965		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	102 662	102 662		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	166 051	166 051		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	168 641	168 641		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 357	5 357		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	82 507	82 507		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	30 187	30 187		
	TOTAL DES DETTES	**556 370**	**556 370**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en **euros**	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise	49 965				49 965
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles	7 622				7 622
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	454 786	32 692			487 478
Excédent ou déficit de l'exercice	32 692	(32 692)		7 843	(7 843)
Situation nette	**545 065**			**7 843**	**537 222**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	8 142		31 546	4 777	34 912
Provisions réglementées					
TOTAL	**553 207**		**31 546**	**12 620**	**572 134**

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	**Fonds à engager au début de l'exercice** **A**	**Utilisation en cours d'exercice** **B**	**Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées** **C**	**Fonds restant à engager en fin d'exercice** **D = A - B + C**
Fonds dédiés Subvention d'exploitation				
TOTAL				

NEANT

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	**Fonds à engager au début de l'exercice** **A**	**Utilisation en cours d'exercice** **B**	**Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées** **C**	**Fonds restant à engager en fin d'exercice** **D = A - B + C**
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en **euros**	Subventions à la clôture 31/12/2021	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2022
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	10 686	31 546		42 233
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	**10 686**	**31 546**		**42 233**
Quotes-parts virées au compte de résultat	2 544	4 777		7 321

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2022**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**6 218**
IFS FORMATION		2 693	
CEGELEASE PHOTOCOPIEURS		103	
CONTRAT D ENTRETIEN MAGENTA		3 422	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**6 218**

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2022**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			**30 187**
SUBVENTION CLASS		17 087	
PROJET SKI 2023		11 600	
NATURAROUBAIX		1 500	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**30 187**

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2022	31/12/2021
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	12 948	
	12 948	
Total	**12 948**	

Répartition par nature de charges	31/12/2022	31/12/2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole	12 948	
	12 948	
Total	**12 948**	