ASSOCIATION LE LIEN

2 RUE LATASTE

33500 LIBOURNE

Exercice clos le : 31 décembre 2022

APE : 8790B SIRET : 35209654900022

SAGECO SAINT ANDRE
20 RUE DE LA CABEYRE Tél :0557436464

33240 SAINT ANDRE DE CUBZAC Fax :0557435884

SOMMAIRE

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS	**3**
Bilan Actif	**4**
Bilan Passif	**5**
Compte de Résultat	**6**
DETAILS DES COMPTES	**8**
Bilan Actif détaillé	**9**
Bilan Passif détaillé	**11**
Compte de Résultat détaillé	**13**
ETATS DE GESTION	**18**
Solde Intermédiaire de Gestion	**19**
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	**20**
Tableau de financement	**24**
ANNEXE COMPTABLE	**25**

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	22 591,20	10 640,35	11 950,85	9 005,91
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	16 815,00		16 815,00	16 815,00
Constructions	800 006,18	284 967,87	515 038,31	542 844,41
Installations techn., matériel et outil. ind.	42 132,49	26 939,82	15 192,67	13 861,73
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Autres	206 430,70	120 355,61	86 075,09	70 517,43
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	53,57		53,57	59,20
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	11 554,76		11 554,76	11 554,76
TOTAL (I)	**1 099 583,90**	**442 903,65**	**656 680,25**	**664 658,44**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	247,04		247,04	333,32
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	47 294,66	10 200,98	37 093,68	19 272,57
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	161 260,49		161 260,49	188 605,37
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 188 347,68		1 188 347,68	747 403,99
Charges constatées d'avance	12 215,90		12 215,90	6 266,93
TOTAL (II)	**1 409 365,77**	**10 200,98**	**1 399 164,79**	**961 882,18**
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**2 508 949,67**	**453 104,63**	**2 055 845,04**	**1 626 540,62**

BILAN PASSIF

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	136 359,26	61 557,56
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	*74 955,06*	
Excédents et réserves affectés à l'investissement	*74 955,06*	
Excédents affectés à la couverture du BFR (réserve de trésorerie)		
Réserves de compensation des déficits et charges d'amortissement		
Autres		
Report à nouveau	243 277,12	244 393,61
Dont report à nouveau des activités SMS sous gestion contrôlée	*27 392,58*	*22 730,54*
Excédent ou déficit de l'exercice	76 891,13	73 685,21
Dont résultat de l'exercice des activités SMS sous gestion contrôlée	*10 275,20*	*4 494,39*
Situation nette (sous total)	*456 527,51*	*379 636,38*
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	598 799,54	482 085,47
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**1 055 327,05**	**861 721,85**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	385 296,58	334 759,89
TOTAL (II)	**385 296,58**	**334 759,89**
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	11 728,34	33 406,56
TOTAL (III)	**11 728,34**	**33 406,56**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18 988,60	14 403,65
Emprunts et dettes financières diverses	442,00	100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	196 928,13	144 120,12
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	234 267,09	162 398,51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 180,73	705,91
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	149 686,52	74 924,13
TOTAL (IV)	**603 493,07**	**396 652,32**
Ecarts de conversion passif **(V)**		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**2 055 845,04**	**1 626 540,62**

COMPTE DE RÉSULTAT

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	1 404,00	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de biens des activités sociales et médico-sociales		
Prestations de services		
Parrainages		
Prestations de services des activités sociales et médico-sociales	475 897,08	410 165,67
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 617 888,14	1 434 851,08
Contributions financ. des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	916 253,88	715 561,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	12 983,62	14 998,96
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	21 369,78	29 915,58
Utilisations des fonds dédiés	138 925,05	186 957,49
Autres produits	13 030,85	1 383,29
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**3 197 752,40**	**2 793 833,07**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et de fournitures	-552,61	-1 051,91
Variation de stocks de matières premières et de fournitures	86,28	-95,33
Autres achats et charges externes	1 339 569,93	1 124 623,24
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	85 356,43	69 002,52
Salaires et traitements	1 111 222,66	949 629,17
Charges sociales	338 068,28	297 962,16
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	80 276,47	62 451,43
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	217 481,74	199 061,97
Autres charges	9 300,99	9 917,48
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**3 180 810,17**	**2 711 500,73**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**16 942,23**	**82 332,34**
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	2 894,35	767,49
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
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 (III)	**2 894,35**	**767,49**

COMPTE DE RÉSULTAT

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	354,07	419,57
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	**354,07**	**419,57**
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**2 540,28**	**347,92**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 268,85	2 872,59
Sur opérations en capital	39 311,56	47 717,91
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	21 678,22	180,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	**62 258,63**	**50 770,50**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 500,12	7 743,65
Sur opérations en capital	5,63	1 276,11
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 344,26	50 745,79
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	**4 850,01**	**59 765,55**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**57 408,62**	**-8 995,05**
Participation des salariés aux résultats **(VII)**		
Impôts sur les bénéfices **(VIII)**		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**3 262 905,38**	**2 845 371,06**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**3 186 014,25**	**2 771 685,85**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**76 891,13**	**73 685,21**
EXCÉDENT OU DÉFICIT DES ACTIVITÉS SOCIALES ET MÉDICO-SOCIALES SOUS GESTION CONTRÔLÉE	10 275,20	4 494,39
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	25 894,14	15 852,77
Prestations en nature		
Bénévolat	6 319,59	18 945,53
TOTAL	**32 213,73**	**34 798,30**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	5 859,58	1 199,71
Mises à disposition gratuite de biens	460,00	17 745,82
Prestations en nature		
Personnel bénévole	25 894,15	15 852,77
TOTAL	**32 213,73**	**34 798,30**
TOTAL	**76 891,13**	**73 685,21**

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	22 591,20	10 640,35	11 950,85	9 005,91
20500000 LOGICIEL INFORMATIQUE	*22 591,20*		*22 591,20*	*16 831,20*
28050000 AMORT LOGICIEL		*10 640,35*	*-10 640,35*	*-7 825,29*
Immobilisations corporelles				
Terrains	16 815,00		16 815,00	16 815,00
21100000 TERRAINS	*16 815,00*		*16 815,00*	*16 815,00*
Constructions	800 006,18	284 967,87	515 038,31	542 844,41
21315000 BATIMENTS SIEGE	*60 051,43*		*60 051,43*	*60 051,43*
21316000 BATIMENTS C.A.U.P	*739 954,75*		*739 954,75*	*734 277,11*
28131500 AMORT. BATIMENT SIEGE		*13 140,89*	*-13 140,89*	*-11 089,81*
28131600 AMORT BATIMENTS. C.A.U.P		*271 826,98*	*-271 826,98*	*-240 394,32*
Installations techn., matériel et outil. ind.	42 132,49	26 939,82	15 192,67	13 861,73
21540000 MATERIEL EQUIP ELECTRO MENAGER	*12 484,34*		*12 484,34*	*12 625,94*
21541000 LITERIE	*16 794,88*		*16 794,88*	*16 794,88*
21542000 MATERIEL CAUP	*9 385,82*		*9 385,82*	*4 617,50*
21543000 MATERIEL LHSS	*3 467,45*		*3 467,45*	*3 467,45*
28154000 AMORT EQUIP ELECTRO MENAGER		*8 422,40*	*-8 422,40*	*-8 104,83*
28154100 AMORT LITERIE		*14 082,75*	*-14 082,75*	*-13 383,35*
28154200 AMORT. MATERIEL & EQUIP. TELEC		*3 307,18*	*-3 307,18*	*-1 721,86*
28154300 AMORTISSEMENTS MATERIEL LHSS		*1 127,49*	*-1 127,49*	*-434,00*
Autres	206 430,70	120 355,61	86 075,09	70 517,43
21810000 AAI DIVERS	*29 691,43*		*29 691,43*	*29 691,43*
21811000 TRAVAUX SANITAIRES / ARCHIVES	*17 212,25*		*17 212,25*	*17 212,25*
21812000 TRAVAUX BUREAU 2e ETAGE	*7 939,86*		*7 939,86*	*7 939,86*
21813000 TRAVAUX	*11 278,00*		*11 278,00*	*11 278,00*
21814000 AMENAGEMENT CAUP	*18 485,20*		*18 485,20*	*15 729,28*
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	*65 449,76*		*65 449,76*	*54 428,00*
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INF.	*34 152,31*		*34 152,31*	*17 634,36*
21840000 MOBILIER BUREAU	*22 221,89*		*22 221,89*	*22 221,89*
28181000 AMORT INSTALLATIONS GENERAL		*26 026,96*	*-26 026,96*	*-25 344,22*
28181100 AMORT.TRAVAUX SANITAIRES		*11 222,05*	*-11 222,05*	*-9 853,60*
28181200 AMORT.TARAVUX BUREAU 2e ETA		*5 550,59*	*-5 550,59*	*-5 068,58*
28181300 AMORTISSEMENT TRAVAUX		*7 207,44*	*-7 207,44*	*-4 902,07*
28181400 AMORTISSEMENT AMENAGEMENT C		*7 990,35*	*-7 990,35*	*-3 635,06*
28182000 AMORT MATERIEL TRANSPORT		*44 044,29*	*-44 044,29*	*-35 819,66*
28183000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU		*7 633,60*	*-7 633,60*	*-14 015,99*
28184000 AMORT.MOBILIER		*10 680,33*	*-10 680,33*	*-6 978,46*
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	53,57		53,57	59,20
26180000 GROUPE COOPERATIF SANITAIRE	*53,57*		*53,57*	*59,20*
Autres	11 554,76		11 554,76	11 554,76
27550000 CAUTION APSPAT	*696,00*		*696,00*	*696,00*
27550100 CAUTION PLANACASSAGNE	*1 450,00*		*1 450,00*	*1 450,00*
27550400 CAUTION CLAMAGIRAND	*270,00*		*270,00*	*270,00*
27550500 CAUTION MASSE	*330,00*		*330,00*	*330,00*
27550800 CAUTION IMMO GESTION	*381,00*		*381,00*	*381,00*
27551200 CAUTION LAMY 67 JJ ROUSSEAU	*349,00*		*349,00*	*349,00*
27551300 CAUTION SCI UNION DOUMER	*4 590,00*		*4 590,00*	*4 590,00*
27552000 CAUTION BONAGLIA	*300,00*		*300,00*	*300,00*
27552200 CAUTION SCI UNION	*365,00*		*365,00*	*365,00*
27552300 CAUTIONNEMENTS ROBISSOUT	*1 253,76*		*1 253,76*	*1 253,76*
27552400 CAUTION ZO'OMBA	*1 200,00*		*1 200,00*	*1 200,00*
27552500 CAUTION GOURDAIN COUTRAS	*370,00*		*370,00*	*370,00*
TOTAL (I)	**1 099 583,90**	**442 903,65**	**656 680,25**	**664 658,44**

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	247,04		247,04	333,32
31100000 STOCK MATIERES PREMIERES	*108,33*		*108,33*	*99,63*
32220000 STOCK PRODUITS ENTRETIEN	*138,71*		*138,71*	*233,69*
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	37 093,68		37 093,68	19 272,57
Créances douteuses ou litigieuses	10 200,98	10 200,98		
Avances et acomptes versés sur commandes	47 663,62		47 663,62	8 851,45
Personnel et comptes rattachés				25,05
Autres	113 596,87		113 596,87	179 728,87
Disponibilités	1 188 347,68		1 188 347,68	747 403,99
51120000 CARTE BLEUE - SUMUP	*179,80*		*179,80*	
51210000 CAISSE D'EPARGNE	*204 222,35*		*204 222,35*	*100 589,13*
51781000 LIVRET A	*79 512,07*		*79 512,07*	*78 433,60*
51782000 LIVRET A ASSOCIATIFS	*901 709,27*		*901 709,27*	*567 298,96*
53110000 CAISSE	*1 953,48*		*1 953,48*	*465,38*
53110400 CAISSE AJ	*68,55*		*68,55*	
53110500 CAISSE ARA	*502,03*		*502,03*	*73,27*
53110600 CAISSE URG FEMME FAMILLE	*200,13*		*200,13*	*543,65*
Charges constatées d'avance	12 215,90		12 215,90	6 266,93
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	*12 215,90*		*12 215,90*	*6 266,93*
TOTAL (II)	**1 409 365,77**	**10 200,98**	**1 399 164,79**	**961 882,18**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**2 508 949,67**	**453 104,63**	**2 055 845,04**	**1 626 540,62**

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	136 359,26	61 557,56
10682000 RÉSERVES POUR INVESTISSEMENTS	*21 028,15*	*21 028,15*
10683000 RÉSERVES DE TRÉSORERIE	*5 779,79*	*5 779,79*
10685200 Excédents affectés à l'investi	*74 955,06*	
10686000 RESERVE DE COMPENSATION	*34 596,26*	*34 749,62*
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	*74 955,06*	
Excédents et réserves affectés à l'investissement	*74 955,06*	
Report à nouveau	243 277,12	244 393,61
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	*255 724,49*	*261 503,02*
11501200 Resultat à nouveau ASMS gestio	*2 262,00*	*2 262,00*
11501800 RESULTAT SS CONTR TIERS FIN 18	*336,85*	*336,85*
11502000 Résultat CHRS 2020 en attente		*-153,36*
11502100 Résultat CHRS 2021 En attente	*3 639,59*	
11511000 EXCD AFF. FINANC MES EXPL NONR	*20 285,05*	*20 285,05*
11512100 RAN AS MS sous gestion contrôl	*869,09*	
11591200 Report à nouveau des ASMS gent	*-16 150,33*	*-16 150,33*
11592200 Dépenses pour congés payés	*-23 689,62*	*-23 689,62*
Dont report à nouveau des activités SMS sous gestion contrôlée	*27 392,58*	*22 730,54*
Excédent ou déficit de l'exercice	76 891,13	73 685,21
Dont résultat de l'exercice des activités SMS sous gestion contrôlée	*10 275,20*	*4 494,39*
Situation nette (sous total)	*456 527,51*	*379 636,38*
Subventions d'investissement	598 799,54	482 085,47
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	*113 693,61*	*20 693,61*
13110000 ETAT-SUBVENTION ANAH	*368 000,00*	*368 000,00*
13110500 ETAT SUB EQUIPEMENT MOBILIER	*17 026,12*	*17 026,12*
13111000 SUBVENTION DDCS	*278 226,40*	*215 206,40*
13140000 SUBVENTION CALI	*100 000,00*	*100 000,00*
13170000 SUBVENTION SILLON SOLIDAIRE	*31 500,00*	*31 500,00*
13910000 QUOTE PART SUBV VIRE COMPTE RT	*-309 646,59*	*-270 340,66*
TOTAL (I)	**1 055 327,05**	**861 721,85**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	385 296,58	334 759,89
19400000 FONDS DEDIES	*385 296,58*	*334 759,89*
TOTAL (II)	**385 296,58**	**334 759,89**
PROVISIONS		
Provisions pour charges	11 728,34	33 406,56
15720000 PROV. GROSSES RÉPARATIONS	*11 728,34*	*33 406,56*
TOTAL (III)	**11 728,34**	**33 406,56**
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18 988,60	14 403,65
16411500 EMPRUNT C.E. 1974	*4 721,39*	*10 243,49*
16413000 EMPRUNT 5650430 TOITURE	*593,56*	*4 136,58*
16413500 Emprunts 210837G 16000€ SERVEU	*13 653,24*	
16880000 INTERETS COURUS	*20,41*	*23,58*
Emprunts et dettes financières diverses	442,00	100,00
16550000 CAUTIONNEMENTS	*292,00*	*100,00*
16551000 Cautionnements CHRS	*150,00*	
Dettes fournisseurs	85 963,25	64 993,08
Dettes fournisseurs factures non parvenues	110 964,88	79 127,04
Personnel et comptes rattachés	96 682,37	70 210,43

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF		Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
Dettes fiscales et sociales		137 584,72	92 188,08
43100000	*SECURITE SOCIALE*	*51 984,00*	*27 399,00*
43720000	*MUTUELLE*	*4 018,08*	*3 972,42*
43730000	*CAISSE RETRAITE MEDERIC*	*14 932,01*	*8 762,51*
43732000	*HUMANIS PREVOYANCE CADRE*	*6 599,88*	*5 075,47*
43820000	*CHARGES SOC / CONGES PAYES*	*32 240,93*	*28 256,99*
43820500	*Charges soc dettes régul sal N*	*6 286,82*	
43860000	*AUTRES CHARGES A PAYER*		*192,69*
44210000	*PRELEVEMENT A LA SOURCE*	*3 101,00*	*1 444,00*
44711000	*TAXE SUR SALAIRES*	*7 752,00*	*3 752,00*
44730000	*UNIFAF*	*10 670,00*	*13 333,00*
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		566,73	566,73
Autres dettes		2 614,00	139,18
41100200	*USAGERS IML*		*139,18*
46860000	*CHARGES À PAYER*	*2 614,00*	
Produits constatés d'avance		149 686,52	74 924,13
48700000	*PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE*	*149 686,52*	*74 924,13*
TOTAL (IV)		**603 493,07**	**396 652,32**
Ecarts de conversion passif	**(V)**		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		**2 055 845,04**	**1 626 540,62**

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	1 404,00	
75628100 COTISATION MEMBRES FONDATEURS	*1 150,00*	
75628110 COTISATION MEMBRES ADHERENT	*254,00*	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de biens des activités sociales et médico-sociales		
Prestations de services		
Parrainages		
Prestations de services des activités sociales et médico-sociales	475 897,08	410 165,67
70821000 FORFAITS JOURNALIERS SPIP	*10 040,00*	*23 088,60*
70828000 PARTICIPATION RESIDENTS	*275 840,29*	*227 949,34*
70828500 PARTICIPATION BAILLEURS	*9 000,00*	*1 500,00*
70850000 PREST USAGERS CAF ASL+APL	*181 016,79*	*157 627,73*
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 617 888,14	1 434 851,08
74110100 SUBVENTION SUIV ALT VIA DDCS	*16 106,84*	*15 000,00*
74110400 SUBVENTION FAS-FIPD	*39 156,69*	*24 500,00*
74112000 CAF LOGT TEMPORAIRE	*133 936,68*	*131 281,04*
74113000 ACCOMPAGNEMENT SOCIAL FSL	*42 099,50*	*40 564,00*
74114100 SUBV° ET P° ML	*66 156,65*	*66 335,00*
74114200 SUBVENTION / PARTICIPAT° IML	*98 716,00*	*65 000,00*
74114300 SUBVENTION/ PARTICIPAT° AVDL	*37 925,00*	*35 000,00*
74114400 SUBVENT° LOGEMENT D ABORD		*11 183,37*
74115000 CNASEA CAE	*69 732,04*	*86 939,20*
74116400 SUBVENTION FONDATION DE FRANCE		*5 000,00*
74119000 SUBVENTIONS COMMUNALES		*300,00*
74119100 SUBVENTION C.A.LI.	*43 000,24*	*44 500,36*
74131000 DDCS DISPOSITIF URGENCE	*843 400,90*	*772 554,00*
74131100 SUBVENTION CIP DDETS	*80 000,00*	
74131500 SUBV° CG	*80 000,00*	*30 000,00*
74140000 SUBVENTIONS ARA -C.G.	*12 000,00*	*15 500,00*
74141500 SUBVENTIONS ARA -CAF	*11 500,00*	*13 700,00*
74142000 Subventions ABBE PIERRE		*11 140,00*
74142700 SUBVENTIONS DDETS AUTRES - CN		*64 554,11*
74143000 Subventions diverses		*1 800,00*
74150000 Subventions Mission Locale	*44 157,60*	
Contributions financ. des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	916 253,88	715 561,00
73100000 PRODUITS TARIFICATION CASF	*335 249,00*	*580 547,00*
73200000 PRODUITS A LA CHARGE DE L ETAT		*135 014,00*
73212000 CHRS (Centre Heberg Réins Soc)	*581 004,88*	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	12 983,62	14 998,96
75410000 REMBT FORMATION PROF	*12 983,62*	*14 998,96*
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	21 369,78	29 915,58
78174000 REP.PROV.CREANCES DOUTEUSES	*2 272,95*	*17 312,93*
79100000 TRANSFERT CHARGES D'EXPLOITAT°	*15 794,03*	*7 007,54*
79101000 Remb dépassement fluide EAU	*658,70*	
79102000 Remb dépassement fluide ELECTR	*1 000,92*	
79103000 Remb dépassement fluide GAZ	*1 149,22*	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

		Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
79110000	*TRANSFERT CHARGES SALARIALES*		*99,00*
79130000	*TRANSFERT CHARGES ASSURANCES*	*493,96*	*5 496,11*
Utilisations des fonds dédiés		138 925,05	186 957,49
78940000	*REP RESS N-UTILISEES S/SUBV AT*	*138 925,05*	*186 957,49*
Autres produits		13 030,85	1 383,29
75800000	*PDTS DIVERS GESTION COURANTE*	*30,85*	*77,29*
75881000	*COTISATIONS MEMBRES FONDATEURS*		*1 150,00*
75881100	*COTIS MEMBRES ADHERENTS*		*156,00*
75881200	*Dons*	*13 000,00*	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		**3 197 752,40**	**2 793 833,07**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Achats de matières premières et de fournitures		-552,61	-1 051,91
60900000	*RRR OBTENUES SUR ACHATS*	*-552,61*	*-1 051,91*
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		86,28	-95,33
60310000	*VAR.STOCKS APPROV.*	*86,28*	*-95,33*
Autres achats et charges externes		1 339 569,93	1 124 623,24
60611000	*EAU ET ASSAINISSEMENT*	*38 542,45*	*29 087,37*
60611500	*EAU SIEGE*	*273,54*	*241,70*
60612000	*ENERGIE, ELECTRICITE*	*64 519,09*	*70 138,96*
60612500	*ELECTRICITE SIEGE*	*940,23*	*1 041,73*
60613000	*CHAUFFAGE-GAZ*	*43 822,34*	*30 129,84*
60613500	*CHAUFFAGE-GAZ SIEGE*	*2 375,74*	*1 842,91*
60621000	*COMBUSTIBLES ET CARBURANTS*	*12 016,88*	*8 923,25*
60622000	*PRODUITS D'ENTRETIEN*	*8 104,52*	*9 032,57*
60623000	*FOURNITURES D'ATELIER*	*9 458,64*	*2 905,15*
60624000	*FOURNITURES ADMINISTRATIVES*	*27 814,70*	*14 085,22*
60625000	*FRES ET SORTIES EDUCATIVES*	*315,86*	*233,71*
60626000	*Fournitures hôtelières*	*447,08*	*939,26*
60626100	*PRODUIT HYGIENE RESIDENTS*	*299,15*	*114,37*
60626300	*EQUIP ELECTRO MENAGER*	*5 300,98*	*4 363,28*
60626700	*EQUIPEMENT RESIDENT*	*31 409,02*	*17 915,22*
60626800	*MOBILIER LOGT RESIDENTS*	*9 989,30*	*1 141,84*
60628000	*vetements de travail et chauss*	*2 144,66*	*541,50*
60630000	*ALIMENTATION*	*5 984,81*	*3 887,36*
60660000	*FOURNITURES MEDICALES*	*1 392,23*	*1 629,51*
60680000	*PETITS MATERIELS ET OUTILLAGES*	*14 235,47*	*18 287,38*
60680500	*ACHATS MATERIAUX ARA*	*4 431,21*	*1 538,74*
61180000	*AUTRES PRESTATAIRES DE SERVICE*		*2 801,36*
61220000	*CREDIT BAIL MOBILIER*	*22 360,37*	*15 171,84*
61320000	*LOC IMMOB LOGT LOCATIFS*	*548 933,63*	*493 000,97*
61321200	*LOCATION GARAGE*	*9 853,92*	*12 534,00*
61321500	*Locations immobilières BUREAU*	*27 305,28*	*23 693,88*
61350000	*LOCATIONS MOBILIERES*	*7 214,84*	*4 816,92*
61352100	*LOCATION MATERIEL DE BUREAU*	*4 665,40*	*4 665,40*
61353000	*LOCATION VEHICULES*	*1 986,76*	*2 852,64*
61400000	*CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIE*	*55 326,22*	*49 520,98*
61520000	*ENTRETIEN S/ BIENS IMMOB STRUC*	*12 773,58*	*9 948,97*
61520500	*ENTRETIEN LOGEMENTS LOCATIFS*	*57 216,36*	*53 721,59*
61551000	*ENTRETIEN MATERIEL TRANSP+DIV*	*14 067,42*	*14 578,42*
61560000	*MAINTENANCE*	*6 215,51*	*1 770,80*
61561000	*MAINTENANCE INFORMATIQUE*	*13 386,49*	*10 885,10*
61600000	*ASSURANCES BATIMENTS*	*530,43*	*3 896,00*
61610000	*ASSURANCES LOGTS LOCATIFS*	*12 944,00*	*11 423,00*
61630000	*ASSURANCES VEHICULES*	*10 211,48*	*8 078,00*
61650000	*Responsabilité civile + batime*	*3 994,00*	
61820000	*DOCUMENTATION GENERALE*	*1 544,33*	*906,01*
61821000	*FORMATIONS PEDAGOGIQUES*	*15 583,33*	*13 089,71*
61840000	*CONCOURS DIVERS COTISATIONS*	*6 648,80*	*6 533,85*

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

		Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
61850100	*FRAIS DE FORMATION*	*9 303,62*	*15 010,77*
62100000	*PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ASSO*	*88 260,20*	*40 577,63*
62260000	*HONORAIRES COMPTABLE*	*19 910,40*	*7 219,20*
62261000	*HONORAIRES CAC*	*8 004,00*	*5 913,88*
62262000	*HONORAIRES REGULATION*	*2 900,38*	*3 422,00*
62263000	*HONORAIRES HUISSIERS*	*1 967,51*	*3 342,81*
62263500	*Honoraires avocats*		*5 040,00*
62340000	*Frais de recrutement*	*474,59*	
62370000	*PUBLICATIONS*	*2 376,44*	
62380000	*DIVERS (POURBOIRES, DONS ...)*	*225,00*	*275,00*
62510000	*VOYAGES ET DEPLACEMENTS*	*1 097,82*	*948,18*
62511000	*DEPLACEMENT DIRECTION*	*435,85*	*250,71*
62560000	*MISSIONS*	*256,24*	*362,96*
62570000	*RECEPTIONS*	*3 526,23*	*1 856,60*
62610000	*FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT*	*2 156,88*	*2 895,50*
62620000	*FRAIS DE TELECOMMUNICATION*	*6 824,72*	*8 587,16*
62621000	*INTERNET*	*2 593,92*	*2 664,22*
62710000	*SERVICES BANCAIRES*	*3 046,68*	*2 742,52*
62711000	*FRAIS SUMUP*	*15,05*	
62810000	*PREST BLANCHISSAGE A L'EXT*	*4 940,61*	*5 701,00*
62820000	*PREST ALIMENTATION EXTERIEURE*	*55 776,88*	*49 051,63*
62880000	*AUTRES SERVICES EXTERIEURS*	*8 896,86*	*6 851,16*
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés		85 356,43	69 002,52
63110000	*TAXE SUR SALAIRES*	*57 177,00*	*44 879,37*
63330000	*FORMATION PROFESS. CONT. ORG.*	*25 444,47*	*22 247,11*
63513000	*AUTRES TAXES DIVERSES*	*2 734,96*	*1 876,04*
Salaires et traitements		1 111 222,66	949 629,17
64100000	*SALAIRES*	*1 057 294,32*	*937 752,08*
64116000	*INDEMN DE PREAVIS/LICENCIEMENT*	*12 107,32*	*11 236,97*
64118000	*Autres indemnités*	*17 950,00*	
64120000	*CONGES PAYES / EXERCICE*	*74 652,38*	*66 649,25*
64120500	*Prov pour régularisation sal N*	*15 867,89*	
64121000	*CONGES PAYES / EX.PRECEDENT*	*-66 649,25*	*-66 009,13*
Charges sociales		338 068,28	297 962,16
64511000	*COTISATION URSSAF*	*231 053,08*	*196 040,54*
64511100	*Cotisations à l'URSSAF BENEVOL*	*943,00*	*1 189,00*
64512000	*COTISATION MUTUELLES*	*7 693,71*	*7 899,18*
64513000	*COTISATION CAISSE RETRAITE*	*61 098,45*	*51 615,10*
64513500	*COTISATION CAISSES PREVOYANCE*	*12 059,71*	*10 605,14*
64550000	*CH.SLES / C.PAYES EX.*	*32 240,93*	*28 257,00*
64550500	*Charges sur prov régul sal N*	*6 286,82*	
64551000	*CH.SLES / C.PAYES EX.PRECEDENT*	*-28 257,00*	*-27 212,55*
64750000	*MEDECINE DU TRAVAIL*	*4 539,00*	*3 458,64*
64781000	*CARTES TRANSPORT*	*765,19*	*243,42*
64880000	*AUTRES CH DIV DE PERSONNEL*	*9 645,39*	*25 866,69*
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		80 276,47	62 451,43
68112000	*DOT. AMORT. IMMOB. CORPORELLES*	*68 736,75*	*58 893,79*
68174000	*DOT PROV CREANCES DOUTEUSES*	*11 539,72*	*3 557,64*
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés		217 481,74	199 061,97
68940000	*ENGAG. À RÉAL./SUBV. ATTRIBUÉE*	*217 481,74*	*199 061,97*
Autres charges		9 300,99	9 917,48
65440000	*CRÉANCES DE L'EXERCICE*	*9 250,94*	*9 510,29*
65800000	*CHARGES DIV. GESTION COURANTE*	*50,05*	*30,19*
65860000	*FONDS DE SOLIDARITE: DON RESID*		*377,00*
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		**3 180 810,17**	**2 711 500,73**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		**16 942,23**	**82 332,34**
PRODUITS FINANCIERS			

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
De participation	2 894,35	767,49
76110000 PRODUITS FINANCIERS	*2 894,35*	*767,49*
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
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 (III)	**2 894,35**	**767,49**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	354,07	419,57
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	*354,07*	*419,57*
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	**354,07**	**419,57**
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**2 540,28**	**347,92**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 268,85	2 872,59
77200000 PDTS S/ EXERC.ANTERIEURS	*1 268,85*	*2 872,59*
Sur opérations en capital	39 311,56	47 717,91
77560000 PDTS CESSIONS IMMOB FINANC	*5,63*	*496,11*
77700000 QUOTE PART SUBV INV VIR RESULT	*39 305,93*	*47 221,80*
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	21 678,22	180,00
78748000 REPRISE PROVISION POUR RISQUE	*21 678,22*	
79700000 TRANSF. CHGS EXCEPTIONNELLES		*180,00*
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	**62 258,63**	**50 770,50**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 500,12	7 743,65
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTÉR.	*1 500,12*	*7 743,65*
Sur opérations en capital	5,63	1 276,11
67560000 VAL COMPT.IMMO FINANCI. CEDEES	*5,63*	*1 276,11*
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 344,26	50 745,79
68710000 DOT. AMORT. EXCEPTIONNELS	*3 344,26*	*17 339,23*
68748000 Dotations aux provisions pour		*33 406,56*
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	**4 850,01**	**59 765,55**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**57 408,62**	**-8 995,05**
Participation des salariés aux résultats **(VII)**		
Impôts sur les bénéfices **(VIII)**		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**3 262 905,38**	**2 845 371,06**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**3 186 014,25**	**2 771 685,85**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**76 891,13**	**73 685,21**
EXCÉDENT OU DÉFICIT DES ACTIVITÉS SOCIALES ET MÉDICO-SOCIALES SOUS GESTION CONTRÔLÉE	10 275,20	4 494,39
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	25 894,14	15 852,77
87000000 BÉNÉVOLAT	*25 894,14*	*15 852,77*

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
Prestations en nature		
Bénévolat	6 319,59	18 945,53
87500000 DONS EN NATURE	*6 319,59*	*18 945,53*
TOTAL	**32 213,73**	**34 798,30**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	5 859,58	1 199,71
86000000 SECOURS EN NATURE, ALIMENT.	*5 859,58*	*1 199,71*
Mises à disposition gratuite de biens	460,00	17 745,82
86100000 MISE À DISP. GRAT. DE BIENS		*3 584,68*
86120000 MISE À DISP. GRAT. DE MATÉR.	*460,00*	*14 161,14*
Prestations en nature		
Personnel bénévole	25 894,15	15 852,77
86400000 PERSONNEL BÉNÉVOLE	*25 894,15*	*15 852,77*
TOTAL	**32 213,73**	**34 798,30**
TOTAL	**76 891,13**	**73 685,21**

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
TOTAL DES RESSOURCES	**475 897,08**	**100,00**	**410 165,67**	**100,00**
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	475 897,08	100,00	410 165,67	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**475 897,08**	**100,00**	**410 165,67**	**100,00**
+ Cotisations	1 404,00	0,30		
+ Concours publics et subventions d'exploitation	2 534 142,02	532,50	2 150 412,08	524,28
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consomptible				
+ Ressources liées à la générosité du public	12 983,62	2,73	14 998,96	3,66
- Approvisionnements	-466,33	-0,10	-1 147,24	-0,28
- Autres achats et charges externes	1 339 569,93	281,48	1 124 623,24	274,19
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	**1 685 323,12**	**354,14**	**1 452 100,71**	**354,03**
- Impôts, taxes et versements assimilés	85 356,43	17,94	69 002,52	16,82
- Charges de personnel	1 449 290,94	304,54	1 247 591,33	304,17
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**150 675,75**	**31,66**	**135 506,86**	**33,04**
+ Autres produits	32 127,68	6,75	13 985,94	3,41
- Autres charges	9 300,99	1,95	9 917,48	2,42
+ Produits exceptionnels	1 268,85	0,27	2 872,59	0,70
- Charges exceptionnelles	1 500,12	0,32	7 743,65	1,89
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	**173 271,17**	**36,41**	**134 704,26**	**32,84**
+ Produits financiers	2 894,35	0,61	767,49	0,19
- Charges financières	354,07	0,07	419,57	0,10
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	**2 540,28**	**0,53**	**347,92**	**0,08**
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	**175 811,45**	**36,94**	**135 052,18**	**32,93**
+ Résultat sur cessions d'actifs			-780,00	-0,19
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	83 620,73	17,57	113 197,22	27,60
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	23 951,17	5,03	17 492,93	4,26
- Report en fonds dédiés	217 481,74	45,70	199 061,97	48,53
+ Utilisations en fonds dédiés	138 925,05	29,19	186 957,49	45,58
+ Subventions d'équipement virées au résultat	39 305,93	8,26	47 221,80	11,51
RÉSULTAT NET	**76 891,13**	**16,16**	**73 685,21**	**17,96**

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
TOTAL DES RESSOURCES	**475 897,08**	**100,00**	**410 165,67**	**100,00**
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	475 897,08	100,00	410 165,67	100,00
70821000 FORFAITS JOURNALIERS SPIP	*10 040,00*	*2,11*	*23 088,60*	*5,63*
70828000 PARTICIPATION RESIDENTS	*275 840,29*	*57,96*	*227 949,34*	*55,57*
70828500 PARTICIPATION BAILLEURS	*9 000,00*	*1,89*	*1 500,00*	*0,37*
70850000 PREST USAGERS CAF ASL+APL	*181 016,79*	*38,04*	*157 627,73*	*38,43*
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**475 897,08**	**100,00**	**410 165,67**	**100,00**
+ Cotisations	1 404,00	0,30		
75628100 COTISATION MEMBRES FONDATEURS	*1 150,00*	*0,24*		
75628110 COTISATION MEMBRES ADHERENT	*254,00*	*0,05*		
+ Concours publics et subventions d'exploitation	2 534 142,02	532,50	2 150 412,08	524,28
73100000 PRODUITS TARIFICATION CASF	*335 249,00*	*70,45*	*580 547,00*	*141,54*
73200000 PRODUITS A LA CHARGE DE L ETAT			*135 014,00*	*32,92*
73212000 CHRS (Centre Heberg Réins Soc)	*581 004,88*	*122,09*		
74110100 SUBVENTION SUIV ALT VIA DDCS	*16 106,84*	*3,38*	*15 000,00*	*3,66*
74110400 SUBVENTION FAS-FIPD	*39 156,69*	*8,23*	*24 500,00*	*5,97*
74112000 CAF LOGT TEMPORAIRE	*133 936,68*	*28,14*	*131 281,04*	*32,01*
74113000 ACCOMPAGNEMENT SOCIAL FSL	*42 099,50*	*8,85*	*40 564,00*	*9,89*
74114100 SUBV° ET P° ML	*66 156,65*	*13,90*	*66 335,00*	*16,17*
74114200 SUBVENTION / PARTICIPAT° IML	*98 716,00*	*20,74*	*65 000,00*	*15,85*
74114300 SUBVENTION/ PARTICIPAT° AVDL	*37 925,00*	*7,97*	*35 000,00*	*8,53*
74114400 SUBVENT° LOGEMENT D ABORD			*11 183,37*	*2,73*
74115000 CNASEA CAE	*69 732,04*	*14,65*	*86 939,20*	*21,20*
74116400 SUBVENTION FONDATION DE FRANCE			*5 000,00*	*1,22*
74119000 SUBVENTIONS COMMUNALES			*300,00*	*0,07*
74119100 SUBVENTION C.A.LI.	*43 000,24*	*9,04*	*44 500,36*	*10,85*
74131000 DDCS DISPOSITIF URGENCE	*843 400,90*	*177,22*	*772 554,00*	*188,35*
74131100 SUBVENTION CIP DDETS	*80 000,00*	*16,81*		
74131500 SUBV° CG	*80 000,00*	*16,81*	*30 000,00*	*7,31*
74140000 SUBVENTIONS ARA -C.G.	*12 000,00*	*2,52*	*15 500,00*	*3,78*
74141500 SUBVENTIONS ARA -CAF	*11 500,00*	*2,42*	*13 700,00*	*3,34*
74142000 Subventions ABBE PIERRE			*11 140,00*	*2,72*
74142700 SUBVENTIONS DDETS AUTRES - CN			*64 554,11*	*15,74*
74143000 Subventions diverses			*1 800,00*	*0,44*
74150000 Subventions Mission Locale	*44 157,60*	*9,28*		
+ Ressources liées à la générosité du public	12 983,62	2,73	14 998,96	3,66
75410000 REMBT FORMATION PROF	*12 983,62*	*2,73*	*14 998,96*	*3,66*
- Approvisionnements	-466,33	-0,10	-1 147,24	-0,28
60310000 VAR.STOCKS APPROV.	*86,28*	*0,02*	*-95,33*	*-0,02*
60900000 RRR OBTENUES SUR ACHATS	*-552,61*	*-0,12*	*-1 051,91*	*-0,26*
- Autres achats et charges externes	1 339 569,93	281,48	1 124 623,24	274,19
60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	*38 542,45*	*8,10*	*29 087,37*	*7,09*
60611500 EAU SIEGE	*273,54*	*0,06*	*241,70*	*0,06*
60612000 ENERGIE, ELECTRICITE	*64 519,09*	*13,56*	*70 138,96*	*17,10*
60612500 ELECTRICITE SIEGE	*940,23*	*0,20*	*1 041,73*	*0,25*
60613000 CHAUFFAGE-GAZ	*43 822,34*	*9,21*	*30 129,84*	*7,35*
60613500 CHAUFFAGE-GAZ SIEGE	*2 375,74*	*0,50*	*1 842,91*	*0,45*
60621000 COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	*12 016,88*	*2,53*	*8 923,25*	*2,18*
60622000 PRODUITS D'ENTRETIEN	*8 104,52*	*1,70*	*9 032,57*	*2,20*
60623000 FOURNITURES D'ATELIER	*9 458,64*	*1,99*	*2 905,15*	*0,71*
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*27 814,70*	*5,84*	*14 085,22*	*3,43*
60625000 FRES ET SORTIES EDUCATIVES	*315,86*	*0,07*	*233,71*	*0,06*
60626000 Fournitures hôtelières	*447,08*	*0,09*	*939,26*	*0,23*
60626100 PRODUIT HYGIENE RESIDENTS	*299,15*	*0,06*	*114,37*	*0,03*

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

		Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
60626300	EQUIP ELECTRO MENAGER	5 300,98	1,11	4 363,28	1,06
60626700	EQUIPEMENT RESIDENT	31 409,02	6,60	17 915,22	4,37
60626800	MOBILIER LOGT RESIDENTS	9 989,30	2,10	1 141,84	0,28
60628000	vetements de travail et chauss	2 144,66	0,45	541,50	0,13
60630000	ALIMENTATION	5 984,81	1,26	3 887,36	0,95
60660000	FOURNITURES MEDICALES	1 392,23	0,29	1 629,51	0,40
60680000	PETITS MATERIELS ET OUTILLAGES	14 235,47	2,99	18 287,38	4,46
60680500	ACHATS MATERIAUX ARA	4 431,21	0,93	1 538,74	0,38
61180000	AUTRES PRESTATAIRES DE SERVICE			2 801,36	0,68
61220000	CREDIT BAIL MOBILIER	22 360,37	4,70	15 171,84	3,70
61320000	LOC IMMOB LOGT LOCATIFS	548 933,63	115,35	493 000,97	120,20
61321200	LOCATION GARAGE	9 853,92	2,07	12 534,00	3,06
61321500	Locations immobilières BUREAU	27 305,28	5,74	23 693,88	5,78
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	7 214,84	1,52	4 816,92	1,17
61352100	LOCATION MATERIEL DE BUREAU	4 665,40	0,98	4 665,40	1,14
61353000	LOCATION VEHICULES	1 986,76	0,42	2 852,64	0,70
61400000	CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIE	55 326,22	11,63	49 520,98	12,07
61520000	ENTRETIEN S/ BIENS IMMOB STRUC	12 773,58	2,68	9 948,97	2,43
61520500	ENTRETIEN LOGEMENTS LOCATIFS	57 216,36	12,02	53 721,59	13,10
61551000	ENTRETIEN MATERIEL TRANSP+DIV	14 067,42	2,96	14 578,42	3,55
61560000	MAINTENANCE	6 215,51	1,31	1 770,80	0,43
61561000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	13 386,49	2,81	10 885,10	2,65
61600000	ASSURANCES BATIMENTS	530,43	0,11	3 896,00	0,95
61610000	ASSURANCES LOGTS LOCATIFS	12 944,00	2,72	11 423,00	2,78
61630000	ASSURANCES VEHICULES	10 211,48	2,15	8 078,00	1,97
61650000	Responsabilité civile + batime	3 994,00	0,84		
61820000	DOCUMENTATION GENERALE	1 544,33	0,32	906,01	0,22
61821000	FORMATIONS PEDAGOGIQUES	15 583,33	3,27	13 089,71	3,19
61840000	CONCOURS DIVERS COTISATIONS	6 648,80	1,40	6 533,85	1,59
61850100	FRAIS DE FORMATION	9 303,62	1,95	15 010,77	3,66
62100000	PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ASSO	88 260,20	18,55	40 577,63	9,89
62260000	HONORAIRES COMPTABLE	19 910,40	4,18	7 219,20	1,76
62261000	HONORAIRES CAC	8 004,00	1,68	5 913,88	1,44
62262000	HONORAIRES REGULATION	2 900,38	0,61	3 422,00	0,83
62263000	HONORAIRES HUISSIERS	1 967,51	0,41	3 342,81	0,81
62263500	Honoraires avocats			5 040,00	1,23
62340000	Frais de recrutement	474,59	0,10		
62370000	PUBLICATIONS	2 376,44	0,50		
62380000	DIVERS (POURBOIRES, DONS ...)	225,00	0,05	275,00	0,07
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 097,82	0,23	948,18	0,23
62511000	DEPLACEMENT DIRECTION	435,85	0,09	250,71	0,06
62560000	MISSIONS	256,24	0,05	362,96	0,09
62570000	RECEPTIONS	3 526,23	0,74	1 856,60	0,45
62610000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	2 156,88	0,45	2 895,50	0,71
62620000	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	6 824,72	1,43	8 587,16	2,09
62621000	INTERNET	2 593,92	0,55	2 664,22	0,65
62710000	SERVICES BANCAIRES	3 046,68	0,64	2 742,52	0,67
62711000	FRAIS SUMUP	15,05			
62810000	PREST BLANCHISSAGE A L'EXT	4 940,61	1,04	5 701,00	1,39
62820000	PREST ALIMENTATION EXTERIEURE	55 776,88	11,72	49 051,63	11,96
62880000	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	8 896,86	1,87	6 851,16	1,67
VALEUR AJOUTÉE		**1 685 323,12**	**354,14**	**1 452 100,71**	**354,03**
- Impôts, taxes et versements assimilés		85 356,43	17,94	69 002,52	16,82
63110000	TAXE SUR SALAIRES	57 177,00	12,01	44 879,37	10,94
63330000	FORMATION PROFESS. CONT. ORG.	25 444,47	5,35	22 247,11	5,42
63513000	AUTRES TAXES DIVERSES	2 734,96	0,57	1 876,04	0,46
- Charges de personnel		1 449 290,94	304,54	1 247 591,33	304,17
64100000	SALAIRES	1 057 294,32	222,17	937 752,08	228,63
64116000	INDEMN DE PREAVIS/LICENCIEMENT	12 107,32	2,54	11 236,97	2,74
64118000	Autres indemnités	17 950,00	3,77		
64120000	CONGES PAYES / EXERCICE	74 652,38	15,69	66 649,25	16,25
64120500	Prov pour régularisation sal N	15 867,89	3,33		

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
64121000 CONGES PAYES / EX.PRECEDENT	-66 649,25	-14,00	-66 009,13	-16,09
64511000 COTISATION URSSAF	231 053,08	48,55	196 040,54	47,80
64511100 Cotisations à l'URSSAF BENEVOL	943,00	0,20	1 189,00	0,29
64512000 COTISATION MUTUELLES	7 693,71	1,62	7 899,18	1,93
64513000 COTISATION CAISSE RETRAITE	61 098,45	12,84	51 615,10	12,58
64513500 COTISATION CAISSES PREVOYANCE	12 059,71	2,53	10 605,14	2,59
64550000 CH.SLES / C.PAYES EX.	32 240,93	6,77	28 257,00	6,89
64550500 Charges sur prov régul sal N	6 286,82	1,32		
64551000 CH.SLES / C.PAYES EX.PRECEDENT	-28 257,00	-5,94	-27 212,55	-6,63
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	4 539,00	0,95	3 458,64	0,84
64781000 CARTES TRANSPORT	765,19	0,16	243,42	0,06
64880000 AUTRES CH DIV DE PERSONNEL	9 645,39	2,03	25 866,69	6,31
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**150 675,75**	**31,66**	**135 506,86**	**33,04**
+ Autres produits	32 127,68	6,75	13 985,94	3,41
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	30,85	0,01	77,29	0,02
75881000 COTISATIONS MEMBRES FONDATEURS			1 150,00	0,28
75881100 COTIS MEMBRES ADHERENTS			156,00	0,04
75881200 Dons	13 000,00	2,73		
79100000 TRANSFERT CHARGES D'EXPLOITAT°	15 794,03	3,32	7 007,54	1,71
79101000 Remb dépassement fluide EAU	658,70	0,14		
79102000 Remb dépassement fluide ELECTR	1 000,92	0,21		
79103000 Remb dépassement fluide GAZ	1 149,22	0,24		
79110000 TRANSFERT CHARGES SALARIALES			99,00	0,02
79130000 TRANSFERT CHARGES ASSURANCES	493,96	0,10	5 496,11	1,34
- Autres charges	9 300,99	1,95	9 917,48	2,42
65440000 CRÉANCES DE L'EXERCICE	9 250,94	1,94	9 510,29	2,32
65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	50,05	0,01	30,19	0,01
65860000 FONDS DE SOLIDARITE: DON RESID			377,00	0,09
+ Produits exceptionnels	1 268,85	0,27	2 872,59	0,70
77200000 PDTS S/ EXERC.ANTERIEURS	1 268,85	0,27	2 872,59	0,70
- Charges exceptionnelles	1 500,12	0,32	7 743,65	1,89
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTÉR.	1 500,12	0,32	7 743,65	1,89
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	**173 271,17**	**36,41**	**134 704,26**	**32,84**
+ Produits financiers	2 894,35	0,61	767,49	0,19
76110000 PRODUITS FINANCIERS	2 894,35	0,61	767,49	0,19
- Charges financières	354,07	0,07	419,57	0,10
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	354,07	0,07	419,57	0,10
COÛT DE FINANCEMENT	**2 540,28**	**0,53**	**347,92**	**0,08**
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	**175 811,45**	**36,94**	**135 052,18**	**32,93**
+ Résultat sur cessions d'actifs			-780,00	-0,19
67560000 VAL COMPT.IMMO FINANCI. CEDEES	-5,63		-1 276,11	-0,31
77560000 PDTS CESSIONS IMMOB FINANC	5,63		496,11	0,12
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	83 620,73	17,57	113 197,22	27,60
68112000 DOT. AMORT. IMMOB. CORPORELLES	68 736,75	14,44	58 893,79	14,36
68174000 DOT PROV CREANCES DOUTEUSES	11 539,72	2,42	3 557,64	0,87
68710000 DOT. AMORT. EXCEPTIONNELS	3 344,26	0,70	17 339,23	4,23
68748000 Dotations aux provisions pour			33 406,56	8,14
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	23 951,17	5,03	17 492,93	4,26
78174000 REP.PROV.CREANCES DOUTEUSES	2 272,95	0,48	17 312,93	4,22
78748000 REPRISE PROVISION POUR RISQUE	21 678,22	4,56		
79700000 TRANSF. CHGS EXCEPTIONNELLES			180,00	0,04

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
- Report en fonds dédiés	217 481,74	45,70	199 061,97	48,53
68940000 ENGAG. À RÉAL./SUBV. ATTRIBUÉE	*217 481,74*	*45,70*	*199 061,97*	*48,53*
+ Utilisations en fonds dédiés	138 925,05	29,19	186 957,49	45,58
78940000 REP RESS N-UTILISEES S/SUBV AT	*138 925,05*	*29,19*	*186 957,49*	*45,58*
+ Subventions d'équipement virées au résultat	39 305,93	8,26	47 221,80	11,51
77700000 QUOTE PART SUBV INV VIR RESULT	*39 305,93*	*8,26*	*47 221,80*	*11,51*
RÉSULTAT NET	**76 891,13**	**16,16**	**73 685,21**	**17,96**

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION		NS	
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES		NS	
Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public		NS	
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			NA
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		NS	
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)		NS	
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD		NS	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE	O		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 2 055 845,04 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 76 891,13 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'Association le Lien est une association dont l"objet social est de venir en aide à toutes personnes mineures ou majeurs, seules ou en ménages avec ou sans enfants , éloignées ou privées de domicile, en grandes difficultés sociales.
C'est une Association Loi 1901 non reconnue d'utilité publique.

L'Association dipose au 31.12.2022 de 117 logements en location qu'elle met à disposition de ses différentes activités.
Le dispositif du Centre d'Hebergement d'Accueil d'Urgence Permanent dispose de 20 places dont 3 en Centre d'Hébergement et de Réinsertion Sociale.
Le dispositif d'Urgences Jeunes dispose de 6 places d'accueil.
Le dispositif d'Urgences Femmes-Familles dispose de 42 places d'accueil.
Elle est implanté sur les communes de Libourne, Castillon, Sainte Foy la Grande et Coutras.

L'Association a maintenu les projets initiés au cours de l'exercice passé:
- Urgences Jeunes, Femmes et Familles
- Dispositif HIVER
- Victimes et Auteurs de Violences du FIPD
- PAMELA
- Accompagnement dans le Logement
- Lits Halte Soins Santé .

L'association a developpé les nouveaux dispositifs suivants :
- "Lits Halte Soins Santé" Mobile financé par les ARS
- Accompagenements vers et dans l'emploi du public relevant de l'AHI sur le territoire du Grand Libournais financé par la DDETS
- Service Local d'Intervention pour la Maitrise de l'Energie (SLIME) financé par le Conseil Départemental de la Gironde
- Appel à projet et reperer et mobiliser les pulics dis invisibles financé par la Mission Locale du Libournais.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, ainsi que l'arrêté du 29 décembre 2019 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico sociaux du 1 de l'article L312-1 du code de l'action sociale et des familles, ainis que le modèle définis par le livre

IV du règlement ANC n° 2018-06, suivant les dispositions spécifiques applicables dy règlement ANC 2018-06, suivant les dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 15 ans
- Logiciels	1 an
- Installations générales	7 à 15 ans
- Literie	3 à 7 ans
- Equipement électro ménager	2 à 7 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans
- Matériel de transport	1 à 3 ans
- Mobilier	3 à 7 ans
- Travaux Sanitaire/Archives	5 à 15 ans

L'entreprise a utilisé la faculté ouverte aux PME dont deux des trois seuils sont respectés :
- effectif inférieur à 50,
- total bilan inférieur à 4 000 000 euros,
- total chiffre d'affaires inférieur à 8 000 000 euros,
de continuer à amortir ses immobilisations non décomposables selon la durée initiale (Avis n°200 SD du 01/06/2005 du Comité d'Urgence du Conseil National de la Comptabilité ; Instruction fiscale du 30/12/2005).

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les immobilisations financières sont composées uniquement par les cautions qui s'élévent à 11 554.76 euros au 31 décembre 2022 contre 11 554.76 euros au 31 décembre 2021.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

Il a été appliqué un changement de méthode sur l'année 2022 concernant le traitement des enregistrements des loyers. Chaque quittance est enregistrée, même celle sans aucune chance de récupération, et cette perte problable est comptabilisée en créances douteuses.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

La valeur des contributions volontaires au 31.12.2022 d'un montant de 32 213.73€ a été valorisé de la manière suivante :

- le temps passé par les bénévoles : il est pris en compte le nombre d'heures de bénévolat multiplié par le taux horaire du SMIC;

- Les produits alimentaires , d'hygiène et matiére : il est pris en compte le prix du marché.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement **TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL**	16 831		5 760
CORPORELLES	Terrains	16 815		
	Constructions — Sur sol propre	794 329		9 667
	Constructions — Sur sol d'autrui			
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	37 506		7 012
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers	81 851		2 756
	Autres immos corporelles — Matériel de transport	54 428		11 022
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique	39 856		27 892
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL	1 024 784		58 349
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	59		
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	11 555		
	TOTAL	11 614		
	TOTAL GENERAL	1 053 230		64 109

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. **TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL**			22 591	
CORPORELLES	Terrains			16 815	
	Constructions — Sur sol propre		3 990	800 006	
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		2 386	42 132	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers			84 607	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			65 450	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier		11 374	56 374	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		17 749	1 065 384	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		6	54	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			11 555	
	TOTAL		6	11 608	
	TOTAL GENERAL		17 754	1 099 584	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		7 825	2 815		10 640
TOTAL		7 825	2 815		10 640
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	251 485	37 473	3 990	284 968
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		23 644	5 681	2 386	26 940
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	48 804	8 552		57 356
	Matériel de transport	35 820	8 225		44 044
	Mat. bureau et informatiq., mob.	20 994	9 335	11 374	18 956
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		380 747	69 266	17 749	432 264
TOTAL GENERAL		**388 572**	**72 081**	**17 749**	**442 904**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	11 555		11 555
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	10 201	10 201	
	Autres créances clients	37 094	37 094	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	323	323	
	Etat & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée			
	Etat & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques — Divers	92 737	92 737	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	68 201	68 201	
	Charges constatées d'avance	12 216	12 216	
	TOTAUX	**232 326**	**220 771**	**11 555**

Renvois

(1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

(3) Créances reçues par legs ou donations

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	12 216
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**12 216**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	10 953
Disponibilités	
TOTAL	**10 953**

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

La partie des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
MSA -ARA	2 000,00					2 000,00	2 000,00
FONDATION ABBE PIEREE - ARA	6 500,00		6 000,00			500,00	
ARS - LHSS CNR	19 487,86	62 942,34				82 430,20	
MISSION LOCALE		11 039,40				11 039,40	
FSL ML	20 813,30					20 813,30	20 813,30
IML	76 628,41	65 000,00	65 958,31			75 670,10	
AVDL	64 376,38	35 000,00	35 625,00			63 751,38	
DDCS	119 008,44	43 500,00	28 701,75		-28 020,00	105 786,69	
CONSEIL DEPARTEMENTAL	15 000,00					15 000,00	15 000,00
TIG CALI	300,00					300,00	300,00
FDF AFNIC NUMERIQUE	6 000,00					6 000,00	6 000,00
IACA	4 645,51		2 639,99			2 005,52	
TOTAL	**334 759,90**	**217 481,74**	**138 925,05**		**-28 020,00**	**385 296,59**	**44 113,30**

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement	217 481,74	199 061,97
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL	**217 481,74**	**199 061,97**

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à plus d' 1 an à l'origine	18 989	8 493	10 495	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	442	442		
Fournisseurs & comptes rattachés	196 928	196 928		
Personnel & comptes rattachés	96 682	96 682		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	116 062	116 062		
Etat & autres collectiv. publiques — Impôts sur les bénéfices				
Etat & autres collectiv. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée				
Etat & autres collectiv. publiques — Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques — Autres impôts, tax & assimilés	21 523	21 523		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 181	3 181		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	149 687	149 687		
TOTAUX	**603 493**	**592 998**	**10 495**	

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	16 000
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	11 412
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	149 687
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**149 687**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 965
Dettes fiscales et sociales	129 048
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 614
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**242 647**

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 35 672,13 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,75 %
Table de mortalité	INSEE 2022
Taux de turn over	
Turn over MOYEN	

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	35 672					35 672
TOTAL	**35 672**					**35 672**

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	8 000	2 873
TOTAL	**8 000**	**2 873**

LES EFFECTIFS

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Les membres du conseil d'admnistration ne percoivent aucune rémunération allouées par L'Association.

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	**38,91**	**36,90**
Ingénieurs et cadres	5,28	3,30
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	33,63	33,60
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

COMMENTAIRE

RESULTAT PAR SECTION		
Libellé	**31.12.2022**	**31.12.2021**
DOTATION CHRS	5 531,96	3 639,59
DOTATION LHSS	4 743,24	854,80
CAUP+AJ	-23 508,11	20 149,76
DUP FEMME-FAMILLE-JEUNES-HIVER-PAMELA	32 687,52	14 477,93
DISPOSITIF ARA	680,23	-677,51
DISPOSITIF ML-IML-AVDL	13 097,25	22 839,51
AUTRES DISPOSITIFS	29 255,04	12 101,13
ASSOCIATION	14 404,00	300,00
TOTAUX	**76 891,13**	**73 685,21**

Résultat Comptable du CHRS	**5 531,96**
Retraitements	
*Reprise des résultats antérieurs affectés à la réduction de	0,00
charges d'exploitation	
* Dépenses non opposables aux tiers : dépenses de congés payés	1 272,00
Résultat admnistratif du CHRS	**6 803,96**

PASSAGE DU RESULTAT COMPTABLE AU RESULTAT ADMNISTRATIF	
Résultat Comptable du LHSS	**4 743,24**
Retraitements	
*Reprise des résultats antérieurs affectés à la réduction de	0,00
charges d'exploitation	
* Dépenses non opposables aux tiers : dépenses de congés payés	5 981,00
Résultat admnistratif du LHSS	**10 724,24**

COMMENTAIRE

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE Variations des fonds propres				
	A la clôture			A la clôture
VARIATION DES FONDS PROPRES	31/12/2021	AUGMENTATION	DIMINUTION	31/12/2022
Réserves	**- 61 557,56**	**- 74 955,06**	**- 153,36**	**- 136 359,26**
.Excédent affectés à l'investissement	- 21 028,15			- 21 028,15
.Réserves de compensation des déficits	- 34 749,62		- 153,36	- 34 596,26
.Réserve de trésorerie	- 5 779,79			- 5 779,79
.Excédents affectés à l'investissements	-	- 74 955,06		- 74 955,06
Report à nouveau	**- 244 393,23**	**- 4 662,04**	**5 778,53**	**- 243 277,12**
-Report à nouveau créditeur hors ASMS	- 261 503,02		5 778,53	- 255 724,49
-Report à nouveau CHRS				
-Report à nouveau des ASMS gestion conventionnée	- 2 262,00			- 2 262,00
- Résultat ss contrôle de tiers financeurs 2018	- 336,85			- 336,85
- Résultat CHRS en attente affectation 2019				
- Résultat CHRS en attente affectation 2020	153,36	- 153,36		-
- Résultat CHRS en attente affectation 2021		- 3 639,59		- 3 639,59
-Excéd affecté financement mesures exploitation non	- 20 285,05			- 20 285.05
- Ran AS MS sous gestion contrôlée		- 869,09		- 869,09
-Report à nouveau des ASMS gestion conventionnée	16 150,33			16 150,33
-Dépenses pour congés payés	23 689,62			23 689,62
-Report à nouveau débiteur CHRS				
TOTAL	**-305 951,17**	**-79 617,10**	**-5 931,89**	**-379 636,38**
Résultat de l'exercice (excédent)			**-73 685,21**	
Résultat de l'exercice (déficit)				

DETAIL DES RESSOURCES D'EXPLOITATION PAR SECTION		
Libellé	**31.12.2022**	**31.12.2021**
DOTATION CHRS	553 463,71	691 599,24
DOTATION LHSS	340 914,76	138 112,98
AUTRES SUBVENTIONS CHRS	176 875,79	50 921,67
CAUP+AJ	388 973,11	451 740,71
DUP FEMME-FAMILLE	511 533,62	478 942,79
DUP JEUNES	132 379,28	117 377,31
DUP HIVER	42 056,07	73 659,75
DISPOSITIF ARA	45 264,87	48 860,01
DISPOSITIF ML-IML-AVDL	549 537,92	503 786,46
DISPOSITIF ALT	225 779,55	204 373,77
DISPOSITIF TRAVAILLEURS PRECAIRES		14 546,37
DISPOSITIF PAMELA	150 239,75	98 818,83
DISPOSITIF LOGEMENT D'ABORD		12 387,84
DISPOSITIF SLIME	51 306,69	
DISPOSITION CIP	80 170,63	
ASSOCIATION	14 409,63	11 165,00
TOTAUX	**3 262 905,38**	**2 896 292,73**