

# EXERCICE 2022

## DOCUMENTS DE SYNTHÈSE

Bilan Agrégé au 31/12/2022  
Compte de Résultat Agrégé de l'Exercice  
Annexes et Commentaires  
Bilan, Comptes, Section d'exploitation de l'Activité Majeurs Protégés  
Bilan et Comptes de l'Activité I.S.T.F.  
Bilan et Comptes de l'Activité M.A.S.P.  
Bilan et Comptes de l'Association



**Bilan Agrégé  
et  
Compte de Résultat  
de l'Exercice**

**Au 31/12/2022**







## Bilan Consolidé 2022

### Passif

Libellé	Montant net 31/12/2022	Montant net 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	207 173,18	207 173,18
Fonds propres complémentaires	15 000,00	15 000,00
<b>Fonds propres avec droit de reprise :</b>		
Fonds statutaires		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
<b>Ecart de réévaluation</b>		
<b>Réserves :</b>		
Réserves pour projet de l'entité	2 165 502,25	2 043 307,08
Autres réserves		
<b>Report à nouveau :</b>		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	803 444,87	766 094,12
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs</b>	<b>-315 424,76</b>	<b>-313 937,74</b>
<b>Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs</b>	<b>663 601,29</b>	<b>663 603,91</b>
<b>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</b>	<b>-617 993,14</b>	<b>-499 158,75</b>
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>	<b>138 069,12</b>	<b>39 221,89</b>
<b>Fonds propres consommables</b>		
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>		
<b>Provisions réglementées :</b>		
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	136 186,89	134 186,89
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	136 186,89	134 186,89
Droit des propriétaires		
<b>TOTAL I</b>	<b>3 195 559,70</b>	<b>3 055 490,58</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL II</b>		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>Fonds reportés liés aux legs ou donations</b>		
<b>Fonds dédiés</b>		
<b>TOTAL III</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>Provisions pour risques</b>	<b>471 146,90</b>	<b>523 973,34</b>
<b>Provisions pour charges</b>		
<b>TOTAL IV</b>	<b>471 146,90</b>	<b>523 973,34</b>
<b>DETTES (3)</b>		
<b>Emprunts obligataires</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		5,77
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	220 743,69	111 238,96
Dettes de legs ou donations		
Dettes sociales et fiscales	994 672,77	819 863,59
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	39 445,62	496,28
<b>Instruments financiers à terme</b>		
Produits constatés d'avance	23 448,75	5 752,50
<b>TOTAL V</b>	<b>1 278 310,83</b>	<b>937 357,10</b>
<b>Ecart de conversion (passif)</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)</b>	<b>4 945 017,43</b>	<b>4 516 821,02</b>
(1) Dont compte 1205 et compte 1295 résultats sous contrôle de tiers financeurs.	51 134,36	1 871,14
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques :	0,00	5,77
(4) Dont à moins d'un an :	220 743,69	111 238,96



## Bilan Consolidé 2022

### Actif

Libellé	Montant brut 31/12/2022	Amort. et prov. 31/12/2022	Montant net 31/12/2022	Montant net 31/12/2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs si	258 456,50	237 336,02	21 120,48	43 361,89
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains	117 240,00		117 240,00	117 240,00
Constructions	420 165,79	162 021,58	258 144,21	266 186,02
Installations techniques, matériels et outillage	10 392,51	6 361,00	4 031,51	4 755,77
Autres immobilisations corporelles	1 562 320,83	1 118 451,84	443 868,99	453 530,37
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations (2)				
Autres titres immobilisés	91 599,25		91 599,25	91 599,25
Prêts				
Autres immobilisations financières	29 310,00		29 310,00	29 310,00
<b>TOTAL I</b>	<b>2 489 484,88</b>	<b>1 524 170,44</b>	<b>965 314,44</b>	<b>1 005 983,30</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours :</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>3 217,18</b>		<b>3 217,18</b>	<b>151,11</b>
<b>Créances (2) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	304 997,35	205,51	304 791,84	245 776,53
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	181 635,17		181 635,17	89 219,49
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>481 489,25</b>		<b>481 489,25</b>	<b>481 489,25</b>
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>2 937 039,72</b>		<b>2 937 039,72</b>	<b>2 651 780,72</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>71 529,83</b>		<b>71 529,83</b>	<b>42 420,62</b>
<b>TOTAL III</b>	<b>3 979 908,50</b>	<b>205,51</b>	<b>3 979 702,99</b>	<b>3 510 837,72</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b> IV				
<b>Primes de remboursement des emprunts</b> V				
<b>Ecart de conversion et différences d'évaluation (actif)</b> VI				
<b>TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)</b>	<b>6 469 393,38</b>	<b>1 524 375,95</b>	<b>4 945 017,43</b>	<b>4 516 821,02</b>
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an (brut) :	486 632,52		486 632,52	335 018,33
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				



## Compte de Résultat Consolidé 2022

Libellé	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>Produits d'exploitation :</b>		
<b>Cotisations</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
<b>Ventes de biens et services</b>		
Ventes de biens		
<b>dont ventes de dons en nature</b>		
Ventes de prestations de service	334 476,68	213 867,32
dont parrainages		
<b>Produits de tiers financeurs :</b>		
Dotations et Produits de Tarification	5 714 803,91	5 231 473,90
Subventions d'exploitation	35 000,00	25 000,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public :		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurance vie		
Contributions financières		
<b>Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges</b>	<b>135 131,99</b>	<b>52 340,32</b>
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>		<b>23 375,00</b>
<b>Autres produits</b>	<b>11,67</b>	<b>958,12</b>
<b>Total I</b>	<b>6 219 624,25</b>	<b>5 547 214,66</b>
<b>Charges d'exploitation :</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	785 869,08	699 364,41
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	376 330,47	373 350,97
Salaires et traitements	3 368 220,70	3 059 623,32
Charges sociales	1 349 132,07	1 193 818,19
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	214 616,66	202 799,43
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	183,20	
Dotations aux provisions	59 390,21	42 861,32
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 707,70	1 765,24
<b>Total II</b>	<b>6 155 450,09</b>	<b>5 573 582,88</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>	<b>64 174,16</b>	<b>-26 368,22</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun :</b>		
Bénéfice ou perte transférée III		
Perte ou bénéfice transféré IV		



## Compte de Résultat Consolidé 2022

Libellé	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>Produits financiers :</b>		
De participation	69 120,00	46 080,00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 167,15	2 204,36
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total V</b>	<b>75 287,15</b>	<b>48 284,36</b>
<b>Charges financières :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		12,98
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total VI</b>		<b>12,98</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>	<b>75 287,15</b>	<b>48 271,38</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts ( I - II + III - IV + V - VI )</b>	<b>139 461,31</b>	<b>21 903,16</b>
<b>Produits exceptionnels :</b>		
Sur opérations de gestion	50,00	184,00
Exercices antérieurs	1 946,50	17 488,92
Sur opérations en capital	3 633,02	13 795,85
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		231,00
<b>Total VII</b>	<b>5 629,52</b>	<b>31 699,77</b>
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
Sur opérations de gestion	3 532,00	259,00
Exercices antérieurs	276,80	588,89
Sur opérations en capital		13 098,15
Dotations aux provisions et dépréciations et transferts de charges	2 142,91	
<b>Total VIII</b>	<b>5 951,71</b>	<b>13 946,04</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>	<b>-322,19</b>	<b>17 753,73</b>
<b>Impôts sur les bénéfices ( X )</b>	<b>1 070,00</b>	<b>435,00</b>
<b>Total des produits ( I + III + V + VII )</b>	<b>6 300 540,92</b>	<b>5 627 198,79</b>
<b>Total des charges ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>	<b>6 162 471,80</b>	<b>5 587 976,90</b>
<b>Excédent ou déficit</b>	<b>138 069,12</b>	<b>39 221,89</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolats	16 109,93	16 380,06
<b>Total</b>	<b>16 109,93</b>	<b>16 380,06</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des bien		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	16 109,93	16 380,06
<b>Total</b>	<b>16 109,93</b>	<b>16 380,06</b>

# **Annexes**

**et**

# **Commentaires**



**Association  
Tutélaire  
de la Somme**

# SOMMAIRE

## DOCUMENTS DE SYNTHÈSE

SOMMAIRE .....	1
RENSEIGNEMENTS GÉNÉRAUX.....	2
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES .....	2
COMMENTAIRES.....	2
FONDS ASSOCIATIFS ET RÉSERVES .....	2
AUTRES FONDS PROPRES .....	2
REPORT A NOUVEAU GESTION NON CONTROLEE .....	2
DÉPENSES REFUSÉES PAR L'AUTORITÉ DE TARIFICATION OU INNOPOSABLES AUX FINANCEURS.....	2
RÉSULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS .....	2
DÉPENSES NON OPPOSABLES .....	2
AUX TIERS FINANCEURS .....	2
RÉSULTAT DE L'EXERCICE N.....	2
TABLEAU D'AFFECTATION DES RÉSULTATS - GESTION NON CONTRÔLÉE .....	2
TABLEAU D'AFFECTATION DES RÉSULTATS - SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS.....	2
VARIATION DES PROVISIONS.....	2
TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS .....	2
VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS .....	2
VARIATIONS DES AMORTISSEMENTS .....	2
ÉTAT DES CRÉANCES ET DES DETTES.....	2
LES PRODUITS A RECEVOIR ET LES CHARGES A PAYER.....	19
DÉTAIL DE CERTAINS POSTES DE L'ACTIF .....	2
DÉTAIL DE CERTAINS POSTES DU PASSIF.....	2
COMPTES DE RÉGULARISATION ET CRÉDIT-BAIL .....	2
DETAIL DES EMPLOIS DU PERSONNEL BENEVOLE.....	2

# RENSEIGNEMENTS GÉNÉRAUX

## Nombre de mesures moyenne majeurs protégés par ETP

Années	2022	2021	2020	2019
Majeurs Protégés	28,17	28,47	29,42	29,74
MASP	28,55	26,53	25,12	20,78

## PERSONNEL

### Effectif : ETP Moyen du personnel titulaire :

Années	2022	2021	2020	2019
Majeurs Protégés	99,82	99,16	93,71	92,18
MASP	4,985	3,44	3,21	4,11
ISTF	0,400	0,28		

### Effectif Total au 31 décembre :

Années	2022	2021	2020	2019
Majeurs Protégés	110,49	109,69	103,15	95,92
MASP	6,060	4,36	3,21	3,21
ISTF	0,400	0,4		

## ACTIVITE : Nombre moyen de Mesures / Contrats :

Années	Mesures Judiciaires		Contrat MASP	
	Réalisées	Prévues (au Budget Exécutoire)	Contrats Réalisés	Activité : Seuil de Rentabilité
2019	2 741	2 785	85,38	98,27
2020	2 757	2 781	80,58	83,37
2021	2 823	2 770	91,17	97,35
2022	2 812	2 911	142,33	125,90

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

A partir de l'exercice 2016, nous avons procédé à un changement de méthode comptable concernant les provisions pour les indemnités de Fin de Carrière. Celles-ci étaient, jusqu'au 31 Décembre 2015, considérées comme du passif social (*comptes 42 et 43*). Elles sont désormais inscrites au bilan dans les provisions pour pensions et obligations similaires (*comptes 153*).

Toujours concernant le calcul de l'IFC, à partir de 2017, la progression des salaires est évaluée selon l'ancienneté du Salarié au sein de notre Association, ce qui est en adéquation avec l'évolution des salaires de notre convention collective.

La méthode prospective a été utilisée pour les immobilisations décomposables en application du règlement C.R.C. (*Comité de Règlementation Comptable*) 02-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

Les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- ↳ **de l'arrêté interministériel du 15 Juin 2007, modifiant l'arrêté du 22 Octobre 2003, et fixant le nouveau modèle de bilan comptable d'un ESMS (Etablissements Sociaux & Médico-Sociaux) privé à but non lucratif.**
- ↳ **de l'avis n° 2007-05 du 04 Mai 2007 du CNC (Conseil National de la Comptabilité) relatif aux règles comptables applicables aux ESMS (Etablissements Sociaux & Médico-Sociaux), relevant de l'article R. 314-1 du code de l'action sociale et des familles appliquant l'instruction budgétaire et comptable M22, ainsi qu'aux Associations et Fondations gestionnaires des Etablissements Sociaux et Médico-Sociaux privés qui appliquent les règlements n° 99-01 et n°99-03 du C.R.C.**
- ↳ **de l'arrêté interministériel du 8 Avril 1999 portant homologation des règlements n° 99-01 et n° 99-03 du 16 Février 1999 du CRC (Comité de Règlementation Comptable) relatif aux modalités d'Etablissement des comptes annuels des Associations et Fondations qui ont des obligations comptables.**
- ↳ **de l'instruction n° DGAS/SD5B/2007/319 du 17 Août 2007 relative au plan comptable et certains mécanismes comptables, applicables aux Etablissements et Services Sociaux et Médico-Sociaux privés, relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles, et aux Organismes gestionnaires relevant de l'article R.314-81 du même code.**
- ↳ **- de l'arrêté du 23 décembre 2019 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles**

L'association a arrêté ses comptes ouverts au 1/1/2020 en appliquant pour la première fois le règlement ANC 2018-06. L'application de ce nouveau règlement constitue au sens du droit comptable un changement de méthodes qui n'a pas eu d'incidences significatives sur les règles et méthodes comptables suivies et sur les méthodes de présentation et d'évaluation retenues par rapport à l'exercice précédent.

### Précisions sur les méthodes comptables

Application des règles comptables ESMS concernant les provisions congés payés et IFC, en effet ces dépenses qualifiées de non opposables au tiers financeurs sont affichées en classe 1 dans les comptes 1142 et 1162, cette comptabilisation permet de connaître les encours de provisions non retenus au résultat administratif.

A compter du 1er janvier 2020, à la demande de la DRJSCS, l'activité Majeurs Protégés s'est vu retraité de sa partie ISTF, afin que le Compte Administratif soit en adéquation avec le budget accordé. De ce fait un dossier comptable I.S.T.F. a été créé dissociant les subventions reçues à ce titre, leurs engagements, ainsi que les charges s'y afférant de l'activité Majeur Protégé.

## COMMENTAIRES

### Résultats comptables des Etablissements

-	Résultat activité MP	:	excédent	51 134 ,36 €
-	Résultat Activité I.S.T.F	:	déficit	- 9 887,22 €
-	Résultat activité MASP	:	excédent	38 449,01 €
-	Résultat Association siège	:	excédent	58 372,97 €
	Résultat Consolidé	:	excédent	138 069,12 €

### Résultat activité MASP

Lors de l'élaboration de notre proposition à l'appel d'offre du Conseil Départemental de Somme concernant ce marché public, nous avons évalué Le cout mensuel à 195€ pour un volume de 130 contrats et 5,07 ETP dont 3,25 travailleurs sociaux.

Nous pouvons donc notre expliquer cet excédent selon la façon dont a été déterminé ce prix de revient

L'activité de cette année 2022, dépasse nos prévisions de 9,49% ce qui a engendré une facturation supplémentaire de 28 860€

De façon à faire face à l'accroissement du nombre de contrats, nous avons dû renforcer le service MASP 1,3 ETP, ce qui avec l'augmentation de la valeur du point a engendré un coût supplémentaire de 21 985€ de notre masse salariale.

Les autres charges sont-elles aussi dépassées nos prévisions de 5 283€

Ce supplément de facturation dépasse donc l'accroissement de nos charges de 1 590€

L'excédent comptable est constitué de la marge prévue à l'absorption des reports à nouveau déficitaires et des produits annexes tels que :

- La reprise de provision d'Indemnités de Fin de Carrière : 6 690€
- Une aide à l'emploi finançant une personne en contrat d'apprentissage à hauteur de 3 333€
- D'autres produits pour un montant de 2 424€

## **Résultat Association siège**

L'excédent constaté est imputable aux placements des disponibilités et surtout aux revenus des parts de SCI Amely.

## **Résultat administratif activité MP :**

<b>Résultat Comptable :</b>	51 134 ,36 €
Reprise des Résultats des Exercices Antérieurs :	
- Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation :	200 000,00€
<b>Résultat Administratif :</b>	<b>251 134,36 €</b>

Le résultat administratif s'explique ainsi :

Le résultat administratif s'explique ainsi :

Tout d'abord concernant les charges

Le montant des frais d'établissement des fiches de paye de nos usagers en famille d'accueil a fortement diminué au 2ème semestre et est donc en deçà de nos prévisions budgétaires de 8 016€

Nos dépenses d'honoraires d'audit en matière de RGPD dont le financement a été refusé par la DREETS entraîne un dépassement budgétaire de 11 386€

Les économies réalisées à hauteur de 35 050€ sur la masse salariale sont la combinaison de plusieurs facteurs :

La variation de congés payés, dépenses systématiquement refusée à hauteur de 51 468€

Une indemnité de licenciement de 12000€ dont nous n'avons pas prévu le financement

L'impact de la hausse de la valeur du point pour 57 970€

Une économie budgétaire de 10 690€ sur la contribution OETH auxquelles nous ne sommes pas assujetti cette année

Un non atteint sur le financement du dispositif La Fourcade (Equivalent à la Prime Ségur) de 94 608€

Une économie des charges de structures qui se décompose comme suit :

une économie sur les locations mobilières ainsi que leurs charges de copropriétés de nos locaux amiénois s'élevant à 39 411€

des investissements de logiciels non effectués ainsi que des achats décalés par rapport aux investissements prévisionnels ont provoqués un budget non atteint de 48 193€

La dotation de cette année pour risque et charges de 59 390€ compense les économies sur les charges de structures ci-dessus.

Ensuite les produits

Un dépassement de la participation prévisionnelle prévue au budget :71 040€

La facturation de nos prestations Ad 'Hoc s'élève cette année à 1 417€

Les produits financiers : 3 795 €

La reprise de la provision pour indemnité de fin de carrière (produits également refusé par la cohésion sociale s'élève à 105 527€

La refacturation de travaux effectués par nos services généraux pour la SCI Amely : 3 325,08€

Autres produits non prévus au budget : 3 827€

La perception d'aide à l'emploi d'un contrat d'apprentissage pour 4 000€

La perception de dommages et intérêts et d'autres produits exceptionnels pour un montant de 1 633€

## **Proposition d'affectation du résultat administratif**

Afin de financer notre projet immobilier d'extension de nos locaux nous demandons à affecter le montant de 197 075,06€ soit 100% de notre résultat administratif corrigé des variations de provisions pour congés payés et de la reprise de provision IFC.

## **Résultat activité ISTF**

Le nombre de permanence ISTF en 2022 a été plus important que l'année précédente du fait de la mise en place de certaines d'entre elle au cours de l'année 2021. Cette hausse d'activité ayant été prévue, notre demande de subvention s'élevait à 46 100€. Cette dernière ne nous ayant été accordée qu'à hauteur de 35000€, cela explique le déficit constaté cette année 2022.

## **Les Investissements**

En 2022 le montant total de nos investissements s'élève à 174 090,71€. Nos principales acquisitions sont composées de :

- Trois véhicules pour un montant de 67 970€
- La mise en place de trois nouveaux serveurs informatiques ainsi que d'un système de stockage des données de NAS pour un total de 47 392€
- De l'installation de bornes Wifi pour un montant de 5 003€
- De divers matériels informatiques, de bureaux, et de mobilier liés à l'arrivée de nouveaux collaborateurs pour un montant total de 22 482€
- De renouvellements de matériels informatiques dont principalement des ordinateurs portables pour un montant de 1 916€
- D'acquisition de téléphones portables destinés aux assistants mandataire pour un montant de 762€
- De l'acquisition d'un scanner spécialisé dans les formats A3 pour un montant s'élevant à 3 562€
- D'autre matériels informatiques s'élevant à 256€
- De l'acquisition d'une nouvelle licence Adobe Pro pour un un montant de 215€
- Du renouvellement de mobilier pour un montant de 4 680€
- De la pose d'un rideau de sécurité sur la porte d'entrée de notre antenne abbevilloise pour un montant de 3 577€. Cet investissement n'était pas prévu dans nos demandes budgétaires 2023, mais suite à des incidents avec certains de nos usagers pouvant représenter un risque pour nos collaborateurs, la décision de cette acquisition a été prise au cours de l'année 2022 avec l'accord de notre financeur.
- L'installation de nouveaux radiateurs électriques plus performants et donc moins énergivores a été effectuée sur notre site d'Abbeville, cette dépense s'élevant à 6 724€.
- Dans le même esprit d'économie d'énergie, nous avons également effectué un changement d'éclairage constitué de pavés lumineux en LED sur cette antenne pour un montant de 3 446€
- Notre site principal s'est également vu renforcer d'un nouveau système d'alarme incendie qui a coûté 3 633€, suite au contrôle de l'APAVE.
- D'autres petits aménagements électriques et autres sur notre site d'Amiens se sont élevés à 2 054€.
- Et enfin du matériel d'entretien pour un montant de 420€

# FONDS ASSOCIATIFS ET RÉSERVES

	En début D'exercice	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
<b>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b> (Dont subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'Association)				
ANTERIEUR 2004	19 014,19			19 014,19
EXCEDENT 2004	21 650,00			21 650,00
EXCEDENT 2005	66 631,25			66 631,25
EXCEDENT 2006	68 280,83			68 280,83
EXCEDENT 2007	25 326,59			25 326,59
EXCEDENT 2008	6 270,32			6 270,32
<i>Subvention d'investissement sur biens renouvelables</i>	15 000,00			15 000,00
	<b>222 173,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>222 173,18</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE (Apports, Legs, Donations)</b>				
<i>Apports avec droit de reprise</i>				
<i>Legs et donations</i>				
<i>Subvention d'investissement sur biens renouvelables</i>				
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RÉSERVES</b>				
<i>Excédents affectés à l'investissement :</i>				
- Gestion contrôlée	1 342 909,81			1 342 909,81
- Gestion non contrôlée	97 604,79			97 604,79
<i>Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds en roulement</i>				
- Gestion contrôlée	127 521,44	122 195,17		249 716,61
- Gestion non contrôlée	53 357,15			53 357,15
<i>Réserve de Compensation des Déficits :</i>				
- Gestion contrôlée	421 913,89			421 913,89
- Gestion non contrôlée				
<i>Excédents affectés en réserve de compensations des charges d'amortissement :</i>				
- Gestion contrôlée				
- Gestion non contrôlée				
<i>Réserves pour projet associatif</i>				
	<b>2 043 307,08</b>	<b>122 195,17</b>	<b>0,00</b>	<b>2 165 502,25</b>

# AUTRES FONDS PROPRES

	En début d'exercice	Augmentati ons	Diminutions	En fin d'exercice
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS SUR BIENS NON RENOUELABLES ET AMORTISSABLES</b>				
Subvention investissements Subventions inscrites au compte de résultat				
Subventions d'investissements non renouvelables B Subventions B inscrites au compte de résultat				
Subventions d'investissements non renouvelables C Subventions C inscrites au compte de résultat				
	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>PROVISIONS DANS LE CADRE DE LA M22 PROVISION REGLEMENTEES</b>				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
Amortissements dérogatoires Provisions pour renouvellement d'immobilisations Provisions Autres Eléments Actifs				
Réserve des plus-values nettes d'actif	134 186,89	2000,00		136 186,89
	134 186,89	2 000,00	0,00	136 186,89
<b>AUTRES PROVISIONS</b>				
Provisions pour litiges	40 000,00	59 390,21		99 390,21
Provision Indemnités Fin de Carrière	483 973,34		112 216,65	371 756,69
Provision pour grosses réparations	0,00			0,00
	523 973,34	59 390,21	112 216,65	471 146,90
<b>FONDS DEDIES</b>				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	0,00			0,00

# REPORT A NOUVEAU GESTION NON CONTROLEE

Exercices	Activité MASP Résultat Comptable N-1 (I)	Activité ISTF Résultat Comptable N-1 (II)	Activité ASSOCIATION Résultat Comptable N-1 (II)	Affectation Résultat N-1 Activité MASP en Réserve (III)	Affectation Résultat N-1 Activité ASSOCIATION en Réserve (IV)	Report à Nouveau Gestion Libre (I+II-III- IV)
<i>Avant 2010 : (Nouvelle Règlementation suite Réforme 2009)</i>						
Application règle comptable SMS s/congés payés & IFC						
dette CP 31 12 2008						137 982,88
Charges sociales sur CP dette 31 12 2008						80 030,07
provision IFC au 31 12 2008						93 659,79
Affectation écart résultat CA2010 (suivant détail dossier)						117 216,00
PP sur /exercices antérieurs imputable à 2009						<u>-51 716,50</u>
Report à Nouveau imputable à l'Association avant DGF						377 172,24
2010	-4 712,21					372 460,03
2011	-17 825,61		16 014,00			370 648,42
2012	-11 182,95		32 300,98			391 766,45
2013	-14 821,24		37 052,54			413 997,75
2014	13 231,39		44 472,17			471 701,31
2015	20 775,42		37 250,84			529 727,57
2016	25 037,09		44 377,73			599 142,39
2017	5 693,57		41 641,04			646 477,00
2018	-11 374,27		31 907,20			667 009,93
2019	-34 893,26		74 461,28			706 577,95
2020	-31 092,43		49 168,66			724 654,18
2021	-12 046,35	6 024,69	47 461,60a			766 094,12
<b>2022</b>	<b>-14 002,39</b>	<b>13 688,18</b>	<b>37 664,96</b>			<b>803 444,87</b>

## DÉPENSES REFUSÉES PAR L'AUTORITÉ DE TARIFICATION OU INNOPOSABLES AUX FINANCEURS

	Début d'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Fin d'exercice
<i>Dépenses refusées par l'autorité de tarification en application de l'article R314-52 du CASF (Comptes 11591)</i>				
· Provision Congés Payés au 31/12/08	137 982,88			137 982,88
· Provision IFC au 31/12/08	93 659,79			93 659,79
· Provision charges soc s/CP au 31/12/08	80 030,07			80 030,07
· Charges Rejetées des activités médico-sociales	2 265,00	1 487,02		3 752,02
<b>TOTAL</b>	<b>313 937,74</b>	<b>1 487,02</b>	<b>0,00</b>	<b>315 424,76</b>

## RÉSULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS

Exercices	Résultat Comptable N-1 (I)	Réintégration Variation Congés Payés N-1 en Dépenses non Opposables aux Tiers Financeurs (II)	Réintégration Variation IFC N-1 en Dépenses non Opposables aux Tiers Financeurs (III)	Dépenses rejetées par l'Autorité de Tarification	Résultat Administratif N-1 (IV=I+II+III)	Affectation résultat N-2 en Réserve (V)	Ecart sur affectation résultat (VI)	Report à Nouveau Sous Contrôle de Tiers Financeurs (VII=IV- V+VI+VII n-1)
2010	97 991,96	-1 706,95			96 285,01			96 285,01
2011	698 284,24	12 414,23			710 698,47	439 000,00		367 983,48
2012	408 788,71	-16 980,24			391 808,47			759 791,95
2013	-134 686,69	77 322,07			-57 364,62			702 427,33
2014	271 320,90	24 788,39	81 947,11		378 056,40	300 000,00		780 483,73
2015	296 118,91	20 946,10	20 161,86		337 226,87	220 375,00		897 335,60
2016	142 350,08	20 444,08	26 366,60		189 160,76	337 226,87		749 269,49
2017	175 291,47	24 563,83	5 607,30		205 462,60	327 908,85		626 823,24
2018	47 925,49	45 629,64	29 275,37		122 830,50	225 000,00	1,53	524 655,27
2019	-116 708,29	13 977,85	57 795,62		-44 934,82	42 834,42	3,92	436 889,95
2020	1 500,17	-4 429,81	61 035,70		58 106,06	0,00	1,11	494 997,12
2021	166 343,34	0,00	0,00	2 265,00	168 608,34		-1,55	663 603,91
<b>2022</b>	<b>1 871,14</b>	<b>28 201,31</b>	<b>90 633,08</b>	<b>1 487,02</b>	<b>122 192,55</b>	<b>122 195,17</b>		<b>663 601,29</b>
<b>Totaux</b>		<b>245 170,50</b>	<b>372 822,64</b>	<b>3 752,02</b>		<b>2 014 540,31</b>		

## DÉPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS

	Début d'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Fin d'exercice
<i>Amortissements comptables excédentaires différés</i>				
.				
.				
<i>Dépenses pour congés payés (Comptes 115922)</i> - Variation Provision Congés Payés 2022	216 969,19	28 201,31		245 170,50
<i>Autres droits acquis par les salariés (Comptes 115923)</i> . Variation Provision IFC 2022	282 189,56	90 633,08		372 822,64
<i>Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs (Comptes 115928)</i>				
<b>TOTAL</b>	<b>499 158,75</b>	<b>118 834,39</b>	<b>0,00</b>	<b>617 993,14</b>

## RÉSULTAT DE L'EXERCICE N

Nature du résultat	Débit	Créditeur
Résultat sous contrôle de tiers financeurs (3)		51 134,36
Résultat sur gestion libre	9 887,22	38 449,01
I.S.T.F.		58 372,97
MASP		
Association		
EXCÉDENT		138 069,12

(3) voir reprise de résultats sur exercices antérieurs et affectation page 9

## TABLEAU D'AFFECTATION DES RÉSULTATS GESTION NON CONTRÔLÉE

<i>Résultat comptable</i> I.S.T.F. MASP Association	<i>Déficit :</i>  9 887 ,22	<i>Excédent :</i>  38 449,01 58 372,97
<i>Affectation</i>	Report à nouveau : 9 887,22	Report. à nouveau : . Réserve : . Projet Associatif :
		99 821,96

# TABLEAU D'AFFECTATION DES RÉSULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS

<i>Résultat comptable N</i>	<i>Déficit :</i>	<i>Excédent :</i> 51 134,36
<i>Résultat N - 2</i>	<i>Déficit N - 2 :</i>	<i>Excédent N - 2 :</i> 200 000,00
	Moins-values de Recettes N - 1 :	Plus-values de Recettes N - 1 :
<i>Reprise anticipée</i>	Moins-values de Recettes N :	Plus-values de Recettes N :
	<b>TOTAL 1 :</b>	<b>TOTAL 2 :</b> 251 134,36
<b>RESULTAT ADMINISTRATIF A AFFECTER</b> <b>Total 2 - Total 1 = Total 3</b>	<i>Déficit</i> <i>Total 3 Négatif :</i>	<i>Excédent</i> <i>Total 3 Positif :</i> 251 134,36

N.B. : La variation des congés payés ainsi que la provision pour Indemnités de Fin de Carrière, jusqu'au 31 décembre 2019 corrigeait le résultat comptable afin d'obtenir le résultat administratif, désormais cette correction s'effectue lors de la proposition d'affectation du résultat ;

## Proposition d'affectation du résultat administratif :

<i>Résultat corrigé à affecter</i>	<i>Déficit :</i> 0,00	<i>Excédent :</i> 251 134,36
<i>Affectations proposées</i>	<i>Dépenses pour congés payés (Comptes 115922)</i> 51 467,75 <i>Autres droits acquis par les salariés (Comptes 115923)</i> 105 527,05 Réserve de compensation :  Report exercices ultérieurs N + 2 : N + 3 : N + 4 :	Réserve de trésorerie :  Mesures d'investissements : 197 075,06  Couverture du Besoin en Fond de Roulement :  Mesures d'exploitation : Réserve de compensation :  Report exercice N + 2

# VARIATION DES PROVISIONS

	Début d'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Fin d'exercice
<b>Provision Réglementées</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Destinées à renforcer la couverture du B.F.R.</li> <li>- Pour renouvellement des immobilisations</li> <li>- relatives aux autres éléments de l'actif</li> <li>- Amortissements dérogatoires</li> <li>- Provision spéciale de réévaluation</li> <li>- Plus-values réinvesties</li> <li>- Afférentes aux plus-values nettes d'actif</li> </ul>	134 186,89	2 000 ,00		136 186,89
<b>Total I</b>	<b>134 186,89</b>	<b>2 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>136 186,89</b>
<b>Provisions pour risques</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>Provisions pour litiges</li> <li>Provisions pour amendes et pénalités</li> <li>Autres provisions pour risques</li> </ul>	40 000 ,00	59 390,21		99 390,21
<b>TOTAL II</b>	<b>40 000,00</b>	<b>59 390,21</b>	<b>0,00</b>	<b>99 390,21</b>
<b>Provisions pour pensions et obligations similaires</b>				
Provision indemnités départ en retraite	483 973,34		112 216,65	371 756,69
<b>TOTAL IV</b>	<b>483 973,34</b>	<b>0,00</b>	<b>112 216,65</b>	<b>371 756,69</b>
<b>Provisions pour charges</b>				
Autres Provision Pour Charges				
<b>TOTAL IV</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>Des immobilisations : <ul style="list-style-type: none"> <li>. Corporelles</li> <li>. Incorporelles</li> <li>. Financières : Participation et créances. rattachées <ul style="list-style-type: none"> <li>Autres titres immobilisés</li> <li>Prêts et autres immobilisation financières.</li> <li>Dépôts et cautionnements</li> </ul> </li> </ul> </li> <li>Sur stocks et en cours</li> <li>Sur comptes de tiers : <ul style="list-style-type: none"> <li>. Dépréciations des comptes redevables</li> <li>. Dépréciations Mesure Ad 'Hoc</li> <li>. Dépréciations Autres Débiteurs</li> </ul> </li> <li>Autres provisions pour dépréciation :</li> </ul>	22,31	183,20		205,51
<b>TOTAL V</b>	<b>22,31</b>	<b>183,20</b>		<b>205,51</b>
<b>TOTAL I+II+III+IV+V</b>	<b>658 182,54</b>	<b>61 573,41</b>	<b>112 216,65</b>	<b>607 539,3</b>

## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Financier	Objet	Début d'exercice (Compte 194)	Utilisation en cours d'exercice (Compte 7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources (Compte 6894)	Fin d'exercice (Compte 194)
		0,00	0,00		0,00
	<b>TOTAL I</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Objet	Début d'exercice (Compte 195-197)	Report de ressources N - 1 (Comptes 7897- 95)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources (Comptes 6897-95)	Fin d'exercice (Compte 195-197)
	<b>TOTAL II</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL I+II</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS

<b>Immobilisations</b>	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
<b>Incorporelles</b>				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
. Logiciels Informatiques	258 633,26	214,78	391,54	258 456,50
. Logiciels Informatiques en Cours de Développement				
<b>TOTAL I</b>	258 633,26	214,78	391,54	258 456,50
<b>Corporelles</b>				
<i>Terrains</i>				
. Terrains Bâti	117 240,00			117 240,00
<i>Constructions :</i>				
. Bâtiments				
. Installations générales, agencements sursol propre	287 437,00			287 437,00
. aménagements des constructions	39 510,33	9 941,69		49 452,02
. Installations générales, agencements sur sol d'autrui	83 276,77			83 276,77
<i>Installation techniques, matériel et outillage :</i>				
. Installations complexes spécialisées				
. Installations à caractère spécifique	10 033,71	358,80		10 392,51
. Matériel et outillage				
<i>Autres immobilisations corporelles :</i>				
. Installations générales, agencements,	269 668,84	9 132,95		278 801,79
. Installations à caractère spécifique	10 033,71	358,80		10 392,51
. aménagement divers				
. Matériel de transport	467 180,36	67 969,78	14 547,00	520 603,14
. Matériel de bureau et informatique	699 784,30	70 871,37	101 614,18	669 041,49
. Mobilier	74 418,38	15 181,34		89 599,72
. Autres immobilisations corporelles	3 854,69	420,00		4 274,69
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
<b>TOTAL II</b>	2 052 404,38	173 875,93	116 161,18	2 110 119,13
<b>Financières</b>				
<i>Participations et créances rattachées</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>	91 599,25			91 599,25
<i>Prêts et autres immobilisations financières</i>				
<i>Dépôts et cautionnements</i>	29 310,00	0,00		29 310,00
<b>TOTAL III</b>	120 909,25	1 980,00	0,00	120 909,25
<b>TOTAL I + II + III</b>	2 431 946,89	174 090,71	116 552,72	2 489 484,88

## VARIATIONS DES AMORTISSEMENTS

<b>Amortissements</b>	En début d'exercice	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
<b>Des immobilisations incorporelles</b>				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
. Logiciels Informatiques	215 271,37	22 456,19	391,54	237 336,02
<b>TOTAL I</b>	<b>215 271,37</b>	<b>22 456,19</b>	<b>391,54</b>	<b>237 336,02</b>
<b>Des immobilisations corporelles</b>				
<i>Terrains</i>				
. Terrains Bâti				
<i>Constructions :</i>				
. Bâtiments	73 467,80	7 420,89		80 888,69
. Installations générales, agencements sursol propre	18 547,23	4 150,28		22 697,51
. aménagements des constructions				
. Installations générales, agencements sur sol d'autrui	52 023,05	6 412,33		58 435,38
<i>Installation techniques, matériel et outillage :</i>				
. Installations complexes spécialisées				
. Installations à caractère spécifique	5 277,94	1 083,06		6 361,00
. Matériel et outillage				
<i>Autres immobilisations corporelles :</i>				
. Installations générales, agencements,	261 326,82	3 070,86		264 397,68
. Matériel de transport	178 273,94	93 922,27	14 547,00	257 649,21
. Matériel de bureau et informatique	576 834,60	65 963,43	101 614,18	541 183,85
. Mobilier	42 404,56	9 797,58		52 202,14
. Autres immobilisations corporelles	2 536,28	482,68		3 018,96
<b>TOTAL II</b>	<b>1 210 692,22</b>	<b>192 303,38</b>	<b>116 161,18</b>	<b>1 286 834,42</b>
<b>TOTAL I + II</b>	<b>1 425 963,59</b>	<b>214 759,57</b>	<b>116 552,72</b>	<b>1 524 170,44</b>

## ÉTAT DES CRÉANCES ET DES DETTES

<b>CREANCES</b>			Degré de liquidité de l'actif	
			A 1 an au +	A plus d'1 an
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		<i>Participations et créances rattachées à des participations</i>		
		<i>Autres titres immobilisés</i>	91 599,25	91 599,25
		<i>Prêts et autres immobilisations financières (1)</i>	29 310,00	29 310,00
		<i>Comptes de liaison</i>		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		<i>Avances et acomptes sur commandes</i>	3 217,18	3 217,18
		<i>Usagers et comptes rattachés</i>	103 382,55	103 382,55
		<i>Organismes payeurs</i>	201 614,80	201 614,80
		<i>Autres créances</i>	181 635,17	181 635,17
		<i>Charges constatées d'avance</i>	71 529,83	71 529,83
		<i>Charges à répartir et autres comptes de régularisation</i>		
<b>TOTAL</b>			<b>682 288,78</b>	<b>561 379,53</b>
			<b>120 909,25</b>	

<b>DETTES</b>	Montant Brut	Degré d'exigibilité		
		A 1 an au +	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans
<i>Comptes de liaison</i>				
<i>Emprunts et dettes établissements de crédits dont concours bancaires et soldes banques créditeurs</i>				
<i>Emprunts et dettes financières divers (1)</i>				
<i>Acomptes reçus sur commandes en cours</i>				
<i>Redevables créditeurs</i>	34 296,44	34 296,44		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	220 743,69	220 743,69		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	994 672,77	994 672,77		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Autres dettes</i>	39 445,62	39 445,62		
<i>Produits constatés d'avance</i>	23 448,75	23 448,75		
<b>TOTAL</b>	<b>1 312 607,27</b>	<b>1 312 607,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>(1) Emprunts souscrits dans l'exercice</i>		<i>Emprunts remboursés dans l'exercice :</i>		

## Les Produits à Recevoir Les Charges à Payer

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>315 801,85 €</b>
Produits Non Encore Fact	187 541,25 €
Clients/Factures Etablir	3 817,10 €
Participation Usagers Factures à Etablir	104 012,55 €
Fournisseurs avoirs à recevoir	19 982,75 €
Intérêts Courus à Recevoir	448,20 €

<b>CHARGES A PAYER</b>	<b>694 569,74 €</b>
Fournisseurs Factures Non Parvenues	25 119,41 €
Provision Salaires Congés Payés	366 315,15 €
Provisions Charges Sociales sur. Congés Payés	176 650,61 €
Personnel Provision Autres Charges à Payer	79 544,86 €
Provisions Charges Sociales sur Autres Charges de Personnel	33 519,17 €
Provision RTT À Payer	4 230,70 €
Provision Charges sur RTT à Payer	2 069,36 €
Personnel Frais De Déplacement à Rembourser	490,48 €
Clients Avoir A Etablir	6 630,00 €

## DÉTAIL DE CERTAINS POSTES DE L'ACTIF

<b>Créances redevables et comptes rattachés (3)</b>	<b>304 997,35</b>
Factures MASP non encore établies	187 541,25
Participation Majeurs Protégés à Etablir	104 012,55
Conseil Départemental Créance MASP	8 775,00
SCI Amely Factures à établir	3 817,10
<b>Autres créances</b>	<b>181 635,17</b>
Assurance RC Majeurs Protégé	125 958,00
Prêts Majeurs Protégés	12 274,58
Avoir à recevoir sur régularisation charges de copropriétés	19 982,75
Indemnité Journalières des Salariés	13 517,59
Cpte de Passage Avance Permanente	6 000,00
Chèques Déjeuner (Stock)	1 981,00
Assurance RC Majeurs Protégé	125 958,00
Prêts Majeurs Protégés	12 274,58
<b>Charges Constatées D'Avance</b>	<b>71 529,83</b>
<b>Placements</b>	<b>573 088,50</b>
Titres Immobilisés	91 599,25
Valeurs Mobilières de Placements	481 489,25
<b>Disponibilités</b>	<b>2 937 039,72</b>
Comptes "Comptes Livrets"	2 317 840,40
intérêts Courus à Recevoir	448,20
Comptes Courants	615 879,31
Caisses	2 871,81

## DÉTAIL DE CERTAINS POSTES DU PASSIF

<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>220 743,69</b>
Comptes Fournisseurs	195 624,28
Fournisseurs Factures Non Parvenues	25 119,41
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>994 672,77</b>
PROVISION SALAIRES CP	366 315,15
PROVISION CHARGES SOC. CP	176 650,61
URSSAF	130 463,33
Participation Formation Professionnelle Continue	31 719,09
Vauban Retraite C & NC	64 311,53
Personnel provision charges à payer	79 544,86
AG2R Prévoyance C&NC	20 807,62
Cotisation Effort Construction	14 243,17
Provision Charges / Autres Charges Personnel	33 519,17
Comité D'Etablissement Œuvres Social	10 486,70
TAXES SUR LES SALAIRES	6 042,79
Prélèvements à la source (I S/R)	4 799,10
Mutuelle M Comme Mutuelle C&NC	4 651,20
Personnel Frs de Déplacement à Rembourser	490,48
Provision RTT à Payer	4 230,70
Comité d'Etablissement Fonctionnement	1 740,93
URSSAF Redressement sur contrôle	37 125,00
REMUNERATIONS DUES	4 391,98
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>39 445,62</b>
Majeurs Protégés, Participation à embourser	27 666,44
Clients avoirs à établir	6 630,00
Axa Remboursement Sinistres en Attente	4 767,46

# COMPTES DE RÉGULARISATION ET CRÉDIT-BAIL

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				<b>71 529,83</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				<b>23 448,75</b>
	REDEVANCES RESTANT A PAYER			
	A 1 an au plus	De 1 à 4 ans	A plus de 5 ans	TOTAL
Constructions				0,00
Installations techniques matériels. outillage				0,00
Installations générales aménagements divers				0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	REDEVANCES PAYEES		PRIX D'ACHAT RESIDUEL	
POSTES DU BILAN	De l'exercice	Cumulées		
Constructions				
Installations techniques matériels. outillage				
Installations générales aménagements divers				
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

## DETAIL DES EMPLOIS DU PERSONNEL BENEVOLE

Fonction	Nombre d'Heures	Salaires de Référence	Taux Horaire Chargé	Montant
Président	517,50			
Vice-Présidente	147,00	Directrice Financière	47,54	6 988,38 €
Trésorier	42,00	Directrice Financière	47,54	1 996,68 €
Trésorier Adjoint	0,00	Directrice Financière	47,54	- €
Secrétaire	73,50	Assistante de Direction	30,72	2 257,73 €
Secrétaire Adjointe	36,60	Assistante de Direction	30,72	1 124,26 €
Membres	21,50	Directrice Délégué (IB)	39,19	842,64 €
Membres	74,00	Directrice Délégué (IB)	39,19	2 900,24 €
<b>Total</b>	<b>912,10</b>		<b>40,83</b>	<b>16 109,93 €</b>

# **Bilan & Compte de Résultat**

## **MJPM**

**(Consolidé Majeurs Protégés & ISTF)**

**Au 31/12/2022**





**Bilan 2022**  
**Actif**

Libellé	Montant brut 31/12/2022	Amort. et prov. 31/12/2022	Montant net 31/12/2022	Montant net 31/12/2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs si	258 456,50	237 336,02	21 120,48	43 361,89
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains	117 240,00		117 240,00	117 240,00
Constructions	419 694,99	161 957,73	257 737,26	265 731,99
Installations techniques, matériels et outillage	8 624,91	6 124,19	2 500,72	3 048,22
Autres immobilisations corporelles	1 501 556,86	1 084 297,19	417 259,67	422 055,13
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations (2)				
Autres titres immobilisés	15,25		15,25	15,25
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 330,00		27 330,00	27 330,00
<b>TOTAL I</b>				
	<b>2 332 918,51</b>	<b>1 489 715,13</b>	<b>843 203,38</b>	<b>878 782,48</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>	<b>207 189,08</b>		<b>207 189,08</b>	<b>208 024,13</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>207 189,08</b>		<b>207 189,08</b>	<b>208 024,13</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours :</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>3 217,18</b>		<b>3 217,18</b>	<b>151,11</b>
<b>Créances (2) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	108 681,10	205,51	108 475,59	91 921,53
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	181 635,17		181 635,17	89 219,49
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>481 489,25</b>		<b>481 489,25</b>	<b>481 489,25</b>
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>1 701 493,63</b>		<b>1 701 493,63</b>	<b>1 496 132,74</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>70 733,37</b>		<b>70 733,37</b>	<b>41 651,62</b>
<b>TOTAL III</b>	<b>2 547 249,70</b>	<b>205,51</b>	<b>2 547 044,19</b>	<b>2 200 565,74</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts V</b>				
<b>Ecart de conversion et différences d'évaluation (actif) VI</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)</b>	<b>5 087 357,29</b>	<b>1 489 920,64</b>	<b>3 597 436,65</b>	<b>3 287 372,35</b>
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an (brut) :	290 316,27		290 316,27	181 163,33
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				

**Bilan 2022**  
**Passif**

Libellé	Montant net 31/12/2022	Montant net 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise :</b>		
Fonds statutaires		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
<b>Ecart de réévaluation</b>		
<b>Réserves :</b>		
Réserves pour projet de l'entité	2 014 540,31	1 892 345,14
Autres réserves		
<b>Report à nouveau :</b>		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	19 712,87	6 024,69
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs</b>	<b>-315 424,76</b>	<b>-313 937,74</b>
<b>Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs</b>	<b>663 601,29</b>	<b>663 603,91</b>
<b>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</b>	<b>-617 993,14</b>	<b>-499 158,75</b>
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>	<b>41 247,14</b>	<b>15 559,32</b>
<b>Fonds propres consommables</b>		
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>		
<b>Provisions réglementées :</b>	<b>136 186,89</b>	<b>134 186,89</b>
dont Couverture du besoin en fonds de roulement		
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	136 186,89	134 186,89
Droit des propriétaires		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 941 870,60</b>	<b>1 898 623,46</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>457,16</b>	<b>457,16</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>457,16</b>	<b>457,16</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>Fonds reportés liés aux legs ou donations</b>		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>Provisions pour risques</b>	<b>437 621,94</b>	<b>483 758,78</b>
<b>Provisions pour charges</b>		
<b>TOTAL IV</b>	<b>437 621,94</b>	<b>483 758,78</b>
<b>DETTES (3)</b>		
<b>Emprunts obligataires</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		5,77
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	220 496,64	111 006,11
Dettes de legs ou donations		
Dettes sociales et fiscales	964 174,69	793 219,79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	32 815,62	301,28
<b>Instruments financiers à terme</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>1 217 486,95</b>	<b>904 532,95</b>
<b>Ecart de conversion (passif)</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)</b>	<b>3 597 436,65</b>	<b>3 287 372,35</b>
(1) Dont compte 1205 et compte 1295 résultats sous contrôle de tiers financeurs.	51 134,36	1 871,14
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques :	0,00	5,77
(4) Dont à moins d'un an :	220 496,64	111 006,11



## Compte de Résultat 2022

Libellé	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>Produits d'exploitation :</b>		
<b>Cotisations</b>		
<b>Ventes de biens et services</b>		
Ventes de biens		
<b>dont ventes de dons en nature</b>		
Ventes de prestations de service	1 416,68	537,32
dont parrainages		
<b>Produits de tiers financeurs :</b>		
Dotations et Produits de Tarification	5 714 803,91	5 231 473,90
Subventions d'exploitation	35 000,00	25 000,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public :		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurance vie		
Contributions financières		
<b>Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges</b>	<b>124 537,29</b>	<b>51 768,52</b>
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>		<b>23 375,00</b>
<b>Autres produits</b>	<b>11,67</b>	<b>958,12</b>
<b>Total I</b>	<b>5 875 769,55</b>	<b>5 333 112,86</b>
<b>Charges d'exploitation :</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	752 746,30	675 617,65
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	356 796,42	357 366,58
Salaires et traitements	3 187 386,33	2 927 586,69
Charges sociales	1 273 777,09	1 137 358,15
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	203 660,10	195 878,33
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	183,20	
Dotations aux provisions	59 390,21	40 000,00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 473,70	1 627,34
<b>Total II</b>	<b>5 835 413,35</b>	<b>5 335 434,74</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>	<b>40 356,20</b>	<b>-2 321,88</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun :</b>		
Bénéfice ou perte transférée III		
Perte ou bénéfice transféré IV		
<b>Produits financiers :</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 795,13	765,81
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total V</b>	<b>3 795,13</b>	<b>765,81</b>



## Compte de Résultat 2022

Libellé	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>Charges financières :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		4,89
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total VI</b>		<b>4,89</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>	<b>3 795,13</b>	<b>760,92</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts ( I - II + III - IV + V - VI )</b>	<b>44 151,33</b>	<b>-1 560,96</b>
<b>Produits exceptionnels :</b>		
Sur opérations de gestion	50,00	184,00
Exercices antérieurs	94,00	17 039,47
Sur opérations en capital	3 633,02	13 795,85
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		231,00
<b>Total VII</b>	<b>3 777,02</b>	<b>31 250,32</b>
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
Sur opérations de gestion	3 532,00	259,00
Exercices antérieurs	244,30	588,89
Sur opérations en capital		13 098,15
Dotations aux provisions et dépréciations et transferts de charges	2 142,91	
<b>Total VIII</b>	<b>5 919,21</b>	<b>13 946,04</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>	<b>-2 142,19</b>	<b>17 304,28</b>
<b>Impôts sur les bénéfices ( X )</b>	<b>762,00</b>	<b>184,00</b>
<b>Total des produits ( I + III + V + VII )</b>	<b>5 883 341,70</b>	<b>5 365 128,99</b>
<b>Total des charges ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>	<b>5 842 094,56</b>	<b>5 349 569,67</b>
<b>Excédent ou déficit</b>	<b>41 247,14</b>	<b>15 559,32</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolats	16 109,93	16 380,06
<b>Total</b>	<b>16 109,93</b>	<b>16 380,06</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des bien		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	16 109,93	16 380,06
<b>Total</b>	<b>16 109,93</b>	<b>16 380,06</b>

**Bilan  
&  
Compte de Résultat**

**MJPM**

**Au 31/12/2022**



**Association  
Tutélaire  
de la Somme**



Bilan 2022  
Actif

Libellé	Montant brut 31/12/2022	Amort. et prov. 31/12/2022	Montant net 31/12/2022	Montant net 31/12/2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs si	258 456,50	237 336,02	21 120,48	43 361,89
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains	117 240,00		117 240,00	117 240,00
Constructions	419 694,99	161 957,73	257 737,26	265 731,99
Installations techniques, matériels et outillage	8 624,91	6 124,19	2 500,72	3 048,22
Autres immobilisations corporelles	1 501 556,86	1 084 297,19	417 259,67	422 055,13
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations (2)				
Autres titres immobilisés	15,25		15,25	15,25
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 330,00		27 330,00	27 330,00
<b>TOTAL I</b>	<b>2 332 918,51</b>	<b>1 489 715,13</b>	<b>843 203,38</b>	<b>878 782,48</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>	<b>207 189,08</b>		<b>207 189,08</b>	<b>208 024,13</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>207 189,08</b>		<b>207 189,08</b>	<b>208 024,13</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours :</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>3 217,18</b>		<b>3 217,18</b>	<b>151,11</b>
<b>Créances (2) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	108 681,10	205,51	108 475,59	91 921,53
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	181 635,17		181 635,17	89 219,49
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>481 489,25</b>		<b>481 489,25</b>	<b>481 489,25</b>
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>1 701 393,63</b>		<b>1 701 393,63</b>	<b>1 496 132,74</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>70 733,37</b>		<b>70 733,37</b>	<b>41 651,62</b>
<b>TOTAL III</b>	<b>2 547 149,70</b>	<b>205,51</b>	<b>2 546 944,19</b>	<b>2 200 565,74</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts V</b>				
<b>Ecart de conversion et différences d'évaluation (actif) VI</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)</b>	<b>5 087 257,29</b>	<b>1 489 920,64</b>	<b>3 597 336,65</b>	<b>3 287 372,35</b>
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an (brut) :	290 316,27		290 316,27	181 163,33
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				


 Bilan 2022  
 Passif

Libellé	Montant net 31/12/2022	Montant net 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise :</b>		
Fonds statutaires		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
<b>Ecarts de réévaluation</b>		
<b>Réserves :</b>		
Réserves pour projet de l'entité	2 014 540,31	1 892 345,14
Autres réserves		
<b>Report à nouveau :</b>		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs</b>	-315 424,76	-313 937,74
<b>Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs</b>	663 601,29	663 603,91
<b>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</b>	-617 993,14	-499 158,75
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>	<b>51 134,36</b>	<b>1 871,14</b>
<b>Fonds propres consommables</b>		
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>		
<b>Provisions réglementées :</b>	<b>136 186,89</b>	<b>134 186,89</b>
dont Couverture du besoin en fonds de roulement		
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	136 186,89	134 186,89
Droit des propriétaires		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 932 044,95</b>	<b>1 878 910,59</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>10 182,81</b>	<b>20 170,03</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>10 182,81</b>	<b>20 170,03</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>Fonds reportés liés aux legs ou donations</b>		
<b>Fonds dédiés</b>		
<b>TOTAL III</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>Provisions pour risques</b>	<b>437 621,94</b>	<b>483 758,78</b>
<b>Provisions pour charges</b>		
<b>TOTAL IV</b>	<b>437 621,94</b>	<b>483 758,78</b>
<b>DETTES (3)</b>		
<b>Emprunts obligataires</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		5,77
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	220 496,64	111 006,11
Dettes de legs ou donations		
Dettes sociales et fiscales	964 174,69	793 219,79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	32 815,62	301,28
<b>Instruments financiers à terme</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>1 217 486,95</b>	<b>904 532,95</b>
<b>Ecart de conversion (passif)</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)</b>	<b>3 597 336,65</b>	<b>3 287 372,35</b>
(1) Dont compte 1205 et compte 1295 résultats sous contrôle de tiers financeurs.	51 134,36	1 871,14
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques :	0,00	5,77
(4) Dont à moins d'un an :	220 496,64	111 006,11

**Bilan  
&  
Compte de Résultat**

**I.S.T.F.**

**Au 31/12/2022**





**Bilan 2022**  
**Actif**

Libellé	Montant brut 31/12/2022	Amort. et prov. 31/12/2022	Montant net 31/12/2022	Montant net 31/12/2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs si				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations (2)				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Comptes de liaison (1)</b>	<b>10 182,81</b>		<b>10 182,81</b>	<b>20 170,03</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>10 182,81</b>		<b>10 182,81</b>	<b>20 170,03</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours :</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (2) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instrument de trésorerie</b>				
Disponibilités	100,00		100,00	
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL III</b>	<b>100,00</b>		<b>100,00</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecart de conversion et différences d'évaluation (actif) VI				
<b>TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)</b>	<b>10 282,81</b>		<b>10 282,81</b>	<b>20 170,03</b>
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				



## Compte de Résultat 2022

Libellé	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>Produits d'exploitation :</b>		
<b>Cotisations</b>		
<b>Ventes de biens et services</b>		
Ventes de biens		
<b>dont ventes de dons en nature</b>		
Ventes de prestations de service	1 416,68	537,32
dont parrainages		
<b>Produits de tiers financeurs :</b>		
Dotations et Produits de Tarification	5 714 803,91	5 231 473,90
Subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public :		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurance vie		
Contributions financières		
<b>Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges</b>	<b>124 537,29</b>	<b>51 768,52</b>
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>		
<b>Autres produits</b>	<b>11,67</b>	<b>958,12</b>
<b>Total I</b>	<b>5 840 769,55</b>	<b>5 284 737,86</b>
<b>Charges d'exploitation :</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	750 198,52	673 338,25
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	353 531,47	354 705,45
Salaires et traitements	3 159 896,93	2 906 519,19
Charges sociales	1 262 192,00	1 128 679,36
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	203 660,10	195 878,33
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	183,20	
Dotations aux provisions	59 390,21	40 000,00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 473,70	1 627,34
<b>Total II</b>	<b>5 790 526,13</b>	<b>5 300 747,92</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>	<b>50 243,42</b>	<b>-16 010,06</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun :</b>		
Bénéfice ou perte transférée III		
Perte ou bénéfice transféré IV		



## Compte de Résultat 2022

Libellé	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>Produits financiers :</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 795,13	765,81
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total V</b>	<b>3 795,13</b>	<b>765,81</b>
<b>Charges financières :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		4,89
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total VI</b>		<b>4,89</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>	<b>3 795,13</b>	<b>760,92</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts ( I - II + III - IV + V - VI )</b>	<b>54 038,55</b>	<b>-15 249,14</b>
<b>Produits exceptionnels :</b>		
Sur opérations de gestion	50,00	184,00
Exercices antérieurs	94,00	17 039,47
Sur opérations en capital	3 633,02	13 795,85
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		231,00
<b>Total VII</b>	<b>3 777,02</b>	<b>31 250,32</b>
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
Sur opérations de gestion	3 532,00	259,00
Exercices antérieurs	244,30	588,89
Sur opérations en capital		13 098,15
Dotations aux provisions et dépréciations et transferts de charges	2 142,91	
<b>Total VIII</b>	<b>5 919,21</b>	<b>13 946,04</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>	<b>-2 142,19</b>	<b>17 304,28</b>
<b>Impôts sur les bénéfices ( X )</b>	<b>762,00</b>	<b>184,00</b>
<b>Total des produits ( I + III + V + VII )</b>	<b>5 848 341,70</b>	<b>5 316 753,99</b>
<b>Total des charges ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>	<b>5 797 207,34</b>	<b>5 314 882,85</b>
<b>Excédent ou déficit</b>	<b>51 134,36</b>	<b>1 871,14</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolats	16 109,93	16 380,06
<b>Total</b>	<b>16 109,93</b>	<b>16 380,06</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des bien		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	16 109,93	16 380,06
<b>Total</b>	<b>16 109,93</b>	<b>16 380,06</b>

**Bilan 2022**  
**Passif**

Libellé	Montant net 31/12/2022	Montant net 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise :</b>		
Fonds statutaires		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
<b>Ecarts de réévaluation</b>		
<b>Réserves :</b>		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
<b>Report à nouveau :</b>		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	19 712,87	6 024,69
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs</b>		
<b>Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs</b>		
<b>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</b>		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>	<b>-9 887,22</b>	<b>13 688,18</b>
<b>Fonds propres consommables</b>		
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>		
<b>Provisions réglementées :</b>		
dont Couverture du besoin en fonds de roulement		
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
dont Réserves des plus-values nettes d'actif		
Droit des propriétaires		
<b>TOTAL I</b>	<b>9 825,65</b>	<b>19 712,87</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>457,16</b>	<b>457,16</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>457,16</b>	<b>457,16</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>Fonds reportés liés aux legs ou donations</b>		
<b>Fonds dédiés</b>		
<b>TOTAL III</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>Provisions pour risques</b>		
<b>Provisions pour charges</b>		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>DETTES (3)</b>		
<b>Emprunts obligataires</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)		
Dettes de legs ou donations		
Dettes sociales et fiscales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)		
<b>Instruments financiers à terme</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>		
<b>Ecart de conversion (passif)</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)</b>	<b>10 282,81</b>	<b>20 170,03</b>

**Bilan  
&  
Compte de Résultat**

**M.A.S.P.**

**au 31/12/2022**



**Association  
Tutélaire  
de la Somme**



**Bilan 2022**  
**Actif**

Libellé	Montant brut 31/12/2022	Amort. et prov. 31/12/2022	Montant net 31/12/2022	Montant net 31/12/2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs si				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains				
Constructions	470,80	63,85	406,95	454,03
Installations techniques, matériels et outillage	1 767,60	236,81	1 530,79	1 707,55
Autres immobilisations corporelles	60 763,97	34 154,65	26 609,32	31 475,24
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations (2)				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 980,00		1 980,00	1 980,00
<b>TOTAL I</b>				
	<b>64 982,37</b>	<b>34 455,31</b>	<b>30 527,06</b>	<b>35 616,82</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>	<b>457,16</b>		<b>457,16</b>	<b>457,16</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>457,16</b>		<b>457,16</b>	<b>457,16</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours :</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (2) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	196 316,25		196 316,25	153 855,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
Disponibilités	8 750,97		8 750,97	627,04
Charges constatées d'avance	796,46		796,46	769,00
<b>TOTAL III</b>				
	<b>205 863,68</b>		<b>205 863,68</b>	<b>155 251,04</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts V</b>				
<b>Ecart de conversion et différences d'évaluation (actif) VI</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)</b>	<b>271 303,21</b>	<b>34 455,31</b>	<b>236 847,90</b>	<b>191 325,02</b>
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an (brut) :	196 316,25		196 316,25	153 855,00
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				



## Compte de Résultat 2022

Libellé	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>Produits d'exploitation :</b>		
<b>Cotisations</b>		
<b>Ventes de biens et services</b>		
Ventes de biens		
<b>dont ventes de dons en nature</b>		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
<b>Produits de tiers financeurs :</b>		
Dotations et Produits de Tarification		
Subventions d'exploitation	35 000,00	25 000,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public :		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurance vie		
Contributions financières		
<b>Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges</b>		
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>		23 375,00
<b>Autres produits</b>		
<b>Total I</b>	<b>35 000,00</b>	<b>48 375,00</b>
<b>Charges d'exploitation :</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	2 547,78	2 279,40
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 264,95	2 661,13
Salaires et traitements	27 489,40	21 067,50
Charges sociales	11 585,09	8 678,79
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>Total II</b>	<b>44 887,22</b>	<b>34 686,82</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>	<b>-9 887,22</b>	<b>13 688,18</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun :</b>		
Bénéfice ou perte transférée III		
Perte ou bénéfice transféré IV		



## Compte de Résultat 2022

Libellé	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>Produits financiers :</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total V</b>		
<b>Charges financières :</b>		
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		
<b>Total VI</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>		
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts ( I - II + III - IV + V - VI )</b>	<b>-9 887,22</b>	<b>13 688,18</b>
<b>Produits exceptionnels :</b>		
Sur opérations de gestion		
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
<b>Total VII</b>		
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
Sur opérations de gestion		
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
Dotations aux provisions et dépréciations et transferts de charges		
<b>Total VIII</b>		
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>		
<b>Total des produits ( I + III + V + VII )</b>	<b>35 000,00</b>	<b>48 375,00</b>
<b>Total des charges ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>	<b>44 887,22</b>	<b>34 686,82</b>
<b>Excédent ou déficit</b>	<b>-9 887,22</b>	<b>13 688,18</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolats		
<b>Total</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des bien		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>		

**Bilan 2022**  
**Passif**

Libellé	Montant net 31/12/2022	Montant net 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise :</b>		
Fonds statutaires		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
<b>Ecart de réévaluation</b>		
<b>Réserves :</b>		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
<b>Report à nouveau :</b>		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-87 213,24	-73 210,85
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs</b>		
<b>Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs</b>		
<b>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</b>		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>	<b>38 449,01</b>	<b>-14 002,39</b>
<b>Fonds propres consommables</b>		
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>		
<b>Provisions réglementées :</b>		
dont Couverture du besoin en fonds de roulement		
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
dont Réserves des plus-values nettes d'actif		
Droit des propriétaires		
<b>TOTAL I</b>	<b>-48 764,23</b>	<b>-87 213,24</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>191 263,29</b>	<b>205 499,55</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>191 263,29</b>	<b>205 499,55</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>Fonds reportés liés aux legs ou donations</b>		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>Provisions pour risques</b>	<b>33 524,96</b>	<b>40 214,56</b>
<b>Provisions pour charges</b>		
<b>TOTAL IV</b>	<b>33 524,96</b>	<b>40 214,56</b>
<b>DETTES (3)</b>		
<b>Emprunts obligataires</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	247,05	232,85
Dettes de legs ou donations		
Dettes sociales et fiscales	30 498,08	26 643,80
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	6 630,00	195,00
<b>Instruments financiers à terme</b>		
Produits constatés d'avance	23 448,75	5 752,50
<b>TOTAL V</b>	<b>60 823,88</b>	<b>32 824,15</b>
<b>Ecart de conversion (passif)</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)</b>	<b>236 847,90</b>	<b>191 325,02</b>
(4) Dont à moins d'un an :	247,05	232,85

**Bilan**  
**&**  
**Compte de Résultat**

**Association**

**au 31/12/2022**





**Bilan 2022**  
**Actif**

Libellé	Montant brut 31/12/2022	Amort. et prov. 31/12/2022	Montant net 31/12/2022	Montant net 31/12/2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs si				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations (2)				
Autres titres immobilisés	91 584,00		91 584,00	91 584,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>91 584,00</b>		<b>91 584,00</b>	<b>91 584,00</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours :</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (2) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>1 226 795,12</b>		<b>1 226 795,12</b>	<b>1 155 020,94</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				
<b>TOTAL III</b>	<b>1 226 795,12</b>		<b>1 226 795,12</b>	<b>1 155 020,94</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts V</b>				
<b>Ecarts de conversion et différences d'évaluation (actif) VI</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 318 379,12</b>		<b>1 318 379,12</b>	<b>1 246 604,94</b>
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				



## Compte de Résultat 2022

Libellé	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>Produits d'exploitation :</b>		
<b>Cotisations</b>		
<b>Ventes de biens et services</b>		
Ventes de biens		
<b>dont ventes de dons en nature</b>		
Ventes de prestations de service	333 060,00	213 330,00
dont parrainages		
<b>Produits de tiers financeurs :</b>		
Dotations et Produits de Tarification		
Subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public :		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurance vie		
Contributions financières		
<b>Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges</b>	<b>10 594,70</b>	<b>571,80</b>
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>		
<b>Autres produits</b>		
<b>Total I</b>	<b>343 654,70</b>	<b>213 901,80</b>
<b>Charges d'exploitation :</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	32 402,06	22 923,85
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	18 952,44	15 530,61
Salaires et traitements	172 475,29	126 036,63
Charges sociales	72 005,34	54 072,04
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	10 956,56	6 921,10
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		2 861,32
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	234,00	
<b>Total II</b>	<b>307 025,69</b>	<b>228 345,55</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>36 629,01</b>	<b>-14 443,75</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun :</b>		
Bénéfice ou perte transférée III		
Perte ou bénéfice transféré IV		



## Compte de Résultat 2022

Libellé	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>Produits financiers :</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total V</b>		
<b>Charges financières :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		8,09
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total VI</b>		<b>8,09</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>		<b>-8,09</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts ( I - II + III - IV + V - VI )</b>	<b>36 629,01</b>	<b>-14 451,84</b>
<b>Produits exceptionnels :</b>		
Sur opérations de gestion		
Exercices antérieurs	1 852,50	449,45
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
<b>Total VII</b>	<b>1 852,50</b>	<b>449,45</b>
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
Sur opérations de gestion		
Exercices antérieurs	32,50	
Sur opérations en capital		
Dotations aux provisions et dépréciations et transferts de charges		
<b>Total VIII</b>	<b>32,50</b>	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>	<b>1 820,00</b>	<b>449,45</b>
<b>Total des produits ( I + III + V + VII )</b>	<b>345 507,20</b>	<b>214 351,25</b>
<b>Total des charges ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>	<b>307 058,19</b>	<b>228 353,64</b>
<b>Excédent ou déficit</b>	<b>38 449,01</b>	<b>-14 002,39</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolats		
<b>Total</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des bien		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>		

**Bilan 2022**  
**Passif**

Libellé	Montant net 31/12/2022	Montant net 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	207 173,18	207 173,18
Fonds propres complémentaires	15 000,00	15 000,00
<b>Fonds propres avec droit de reprise :</b>		
Fonds statutaires		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
<b>Ecarts de réévaluation</b>		
<b>Réserves :</b>		
Réserves pour projet de l'entité	150 961,94	150 961,94
Autres réserves		
<b>Report à nouveau :</b>		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	870 945,24	833 280,28
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs</b>		
<b>Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs</b>		
<b>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</b>		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>	<b>58 372,97</b>	<b>37 664,96</b>
<b>Fonds propres consommables</b>		
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>		
<b>Provisions réglementées :</b>		
dont Couverture du besoin en fonds de roulement		
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
dont Réserves des plus-values nettes d'actif		
Droit des propriétaires		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 302 453,33</b>	<b>1 244 080,36</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>15 925,79</b>	<b>2 524,58</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>15 925,79</b>	<b>2 524,58</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>Fonds reportés liés aux legs ou donations</b>		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>Provisions pour risques</b>		
<b>Provisions pour charges</b>		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>DETTES (3)</b>		
<b>Emprunts obligataires</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)		
Dettes de legs ou donations		
Dettes sociales et fiscales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)		
<b>Instruments financiers à terme</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>		
<b>Ecart de conversion (passif)</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)</b>	<b>1 318 379,12</b>	<b>1 246 604,94</b>
(4) Dont à moins d'un an :		



## Compte de Résultat 2022

Libellé	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>Produits d'exploitation :</b>		
<b>Cotisations</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
<b>Ventes de biens et services</b>		
Ventes de biens		
<b>dont ventes de dons en nature</b>		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
<b>Produits de tiers financeurs :</b>		
Dotations et Produits de Tarification		
Subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public :		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurance vie		
Contributions financières		
<b>Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges</b>		
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>		
<b>Autres produits</b>		
<b>Total I</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
<b>Charges d'exploitation :</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	720,72	822,91
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	581,61	453,78
Salaires et traitements	8 359,08	6 000,00
Charges sociales	3 349,64	2 388,00
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		137,90
<b>Total II</b>	<b>13 011,05</b>	<b>9 802,59</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>	<b>-12 811,05</b>	<b>-9 602,59</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun :</b>		
Bénéfice ou perte transférée III		
Perte ou bénéfice transféré IV		



## Compte de Résultat 2022

Libellé	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>Produits financiers :</b>		
De participation	69 120,00	46 080,00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 372,02	1 438,55
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total V</b>	<b>71 492,02</b>	<b>47 518,55</b>
<b>Charges financières :</b>		
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		
<b>Total VI</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>	<b>71 492,02</b>	<b>47 518,55</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts ( I - II + III - IV + V - VI )</b>	<b>58 680,97</b>	<b>37 915,96</b>
<b>Produits exceptionnels :</b>		
Sur opérations de gestion		
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
<b>Total VII</b>		
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
Sur opérations de gestion		
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
Dotations aux provisions et dépréciations et transferts de charges		
<b>Total VIII</b>		
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices ( X )</b>	<b>308,00</b>	<b>251,00</b>
<b>Total des produits ( I + III + V + VII )</b>	<b>71 692,02</b>	<b>47 718,55</b>
<b>Total des charges ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>	<b>13 319,05</b>	<b>10 053,59</b>
<b>Excédent ou déficit</b>	<b>58 372,97</b>	<b>37 664,96</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolats		
<b>Total</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des bien		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>		