COFIMÉ
Expertise comptable

# ASSOCIATION LA CLEF

3 RUE CHARLES PEGUY

68870 BARTENHEIM

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

ASSOCIATION LA CLEF

3 RUE CHARLES PEGUY

68870 BARTENHEIM

# COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022


| | Pages |
|---|---|
| - *Rapport de présentation* | 1 |
| - *Bilan actif-passif* | 2 et 3 |
| - *Compte de résultat* | 4 et 5 |
| - *Evaluation des contributions volontaires* | 6 |
| - *Détail bilan* | 7 à 9 |
| - *Détail Compte de résultat* | 10 à 13 |
| - *Annexe* | 14 à 27 |


***COFIME***
*17 AVENUE DE STRASBOURG*
*ZAC PARC DES COLLINES II*
*68350 BRUNSTATT-DIDENHEIM*
*0389611212*

COFIMÉ
Expertise comptable

**RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION LA CLEF
3 RUE CHARLES PEGUY
68870 BARTENHEIM

pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 26 pages, se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|---|---|
| - Total du bilan, | 452 340 Euros |
| - Chiffre d'affaires HT, | 667 487 Euros |
| - Résultat net comptable, | (2 563) Euros |

Fait à BRUNSTATT-DIDENHEIM
Le 21/02/2023

STOFFELBACH CHRISTOPHE
CHEF DE MISSION

Signé électroniquement le 27/02/2023 par Christophe Stoffelbach

PEPIN GUILLAUME
EXPERT COMPTABLE

Signé électroniquement le 27/02/2023 par Guillaume Pepin

COFIMÉ
Expertise comptable
ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2022 12 | | | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | 24 528 | 15 817 | 8 711 | 12 241 | 3 530- | 28.84- |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 156 290 | 112 232 | 44 058 | 48 345 | 4 287- | 8.87- |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | *Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés* | | | | | | |
| | **Immobilisations financières** (1) | | | | | | |
| | Participations et Créances rattachées | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres | | | | | | |
| | **Total I** | 180 818 | 128 049 | 52 769 | 60 586 | 7 817- | 12.90- |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | 4 156 | | 4 156 | 2 413 | 1 744 | |
| | **Créances** (2) | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 54 591 | 429 | 54 162 | 49 513 | 4 649 | 9.39 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | 136 543 | | 136 543 | 117 167 | 19 376 | 16.54 |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 180 516 | | 180 516 | 160 764 | 19 753 | 12.29 |
| | Charges constatées d'avance (2) | 24 194 | | 24 194 | 24 531 | 337- | 1.38- |
| | **Total II** | 400 000 | 429 | 399 571 | 354 387 | 45 184 | 12.75 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts **(III)** | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts **(IV)** | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif **(V)** | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 580 818 | 128 478 | 452 340 | 414 973 | 37 367 | 9.00 |

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2022 12 | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| FONDS PROPRES | **Fonds propres** | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| | Autres | | | | |
| | Report à nouveau | 216 189 | 319 358 | 103 170- | 32.31- |
| | **Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)** | 2 563- | 103 170- | 100 607 | 97.52 |
| | **Situation nette (sous total)** | 213 626 | 216 189 | 2 563- | 1.19- |
| | Fonds propres consomptibles | | | | |
| | Subventions d'investissement | 2 162 | | 2 162 | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 215 788 | 216 189 | 401- | 0.19- |
| FONDS DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| | Fonds dédiés | 820 | 820 | | |
| | **Total II** | 820 | 820 | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | **Total III** | | | | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 3 043 | 40 414 | 37 372- | 92.47- |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 28 254 | 25 885 | 2 369 | 9.15 |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 193 412 | 125 551 | 67 862 | 54.05 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 9 225 | 6 115 | 3 110 | 50.86 |
| | Instruments de trésorerie | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 1 799 | | 1 799 | |
| | **Total IV** | 235 733 | 197 965 | 37 767 | 19.08 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)** | 452 340 | 414 973 | 37 367 | 9.00 |

(1) Dont à plus d'un an — 175 871 — 197 965
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques — 102 — 99

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2022 12 | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation** (1) | | | | |
| Cotisations | 6 008 | 5 360 | 648 | 12.09 |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de service | 667 487 | 535 423 | 132 065 | 24.67 |
| Parrainages | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 1 042 780 | 928 632 | 114 148 | 12.29 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | 1 130 | 1 305 | 175- | 13.43- |
| Mécénats | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 13 164 | 24 227 | 11 063- | 45.66- |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | 210 | 121 | 89 | 73.16 |
| **Total I** | **1 730 779** | **1 495 068** | **235 712** | **15.77** |
| **Charges d'exploitation** (2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes | 342 463 | 343 648 | 1 185- | 0.34- |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 102 176 | 95 210 | 6 967 | 7.32 |
| Salaires et traitements | 978 305 | 870 912 | 107 393 | 12.33 |
| Charges sociales | 282 518 | 263 496 | 19 022 | 7.22 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 22 896 | 21 891 | 1 006 | 4.59 |
| Dotations aux provisions | 429 | | 429 | |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | 706 | 52 | 654 | NS |
| **Total II** | **1 729 494** | **1 595 208** | **134 286** | **8.42** |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | **1 286** | **100 140-** | **101 426** | **101.28** |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2022 12 | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 538 | 548 | 10- | 1.84- |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | |
| Différences positives de change | | 2 | 2- | 100.00- |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total III** | 538 | 550 | 12- | 2.11- |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | 3 | | 3 | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total IV** | 3 | | 3 | |
| **2. Résultat financier (III-IV)** | 535 | 550 | 15- | 2.67- |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)** | 1 820 | 99 591- | 101 411 | 101.83 |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Sur opérations de gestion | 123 | 534 | 411- | 76.95- |
| Sur opérations en capital | 370 | | 370 | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| **Total V** | 493 | 534 | 41- | 7.72- |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Sur opérations de gestion | 4 877 | 4 113 | 764 | 18.56 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| **Total VI** | 4 877 | 4 113 | 764 | 18.56 |
| **4. Résultat exceptionnel (V-VI)** | 4 384- | 3 579- | 805- | 22.49- |
| **Participation des salariés aux résultats (VII)** | | | | |
| **Impôts sur les bénéfices (VIII)** | | | | |
| **Total des produits (I+III+V)** | 1 731 810 | 1 496 152 | 235 659 | 15.75 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)** | 1 734 373 | 1 599 321 | 135 052 | 8.44 |
| **5. EXCEDENT OU DEFICIT** | 2 563- | 103 170- | 100 607 | 97.52 |

# EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| | Exercice N 31/12/2022 12 | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | | | | |
| Dons en nature | 21 534 | 10 153 | 11 381 | 112.10 |
| Prestations en nature | 70 812 | 65 687 | 5 125 | 7.80 |
| Bénévolat | | | | |
| **TOTAL** | 92 346 | 75 840 | 16 506 | 21.76 |
| **CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | 70 812 | 65 687 | 5 125 | 7.80 |
| Prestations en nature | | | | |
| Personnel bénévole | 21 534 | 10 153 | 11 381 | 112.10 |
| **TOTAL** | 92 346 | 75 840 | 16 506 | 21.76 |

# DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2022 12 | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL | | 8 711.20 | 12 241.40 | 3 530.20- | 28.84- |
| 20500000 | CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR | 24 527.82 | 24 243.42 | 284.40 | 1.17 |
| 28050000 | AMORTISSEMENT CONCESSIONS ET D | 15 816.62- | 12 002.02- | 3 814.60- | 31.78- |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE | | 44 057.72 | 48 344.93 | 4 287.21- | 8.87- |
| 21500000 | MATERIEL | 30 152.57 | 28 289.57 | 1 863.00 | 6.59 |
| 21810000 | INSTALL.AMEN.AGENCTS DIVERS | 20 124.30 | 13 354.79 | 6 769.51 | 50.69 |
| 21820000 | MATERIEL DE TRANSPORT | 24 408.00 | 24 408.00 | | |
| 21830000 | MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT | 40 059.00 | 43 658.63 | 3 599.63- | 8.24- |
| 21840000 | MOBILIER | 33 951.21 | 33 411.48 | 539.73 | 1.62 |
| 21841000 | MOBILIER DE BUREAU | 7 595.12 | 7 595.12 | | |
| 28150000 | AMORTISSEMENT MATERIEL | 24 842.31- | 21 447.31- | 3 395.00- | 15.83- |
| 28181000 | AMORTISSEMENT DES AGENCEMENTS | 8 053.87- | 6 432.27- | 1 621.60- | 25.21- |
| 28182000 | AMORTISSEMENT MATERIEL TRANSP. | 12 420.00- | 7 538.00- | 4 882.00- | 64.77- |
| 28183000 | AMORTISSEMENT MAT.DE BURO&INFO | 32 347.10- | 33 876.53- | 1 529.43 | 4.51 |
| 28184000 | AMORTISSEMENT MOBILIER | 27 551.62- | 26 474.00- | 1 077.62- | 4.07- |
| 28184100 | AMORT MOBILIER BUREAU | 7 017.58- | 6 604.55- | 413.03- | 6.25- |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | | 52 768.92 | 60 586.33 | 7 817.41- | 12.90- |
| STOCKS ET EN COURS | | 4 156.13 | 2 412.58 | 1 743.55 | 72.27 |
| 32220000 | STOCKS PDTS ENTRETIEN | 4 156.13 | 2 412.58 | 1 743.55 | 72.27 |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES | | 54 162.33 | 49 513.06 | 4 649.27 | 9.39 |
| 41100000 | USAGERS | 53 880.62 | 49 513.06 | 4 367.56 | 8.82 |
| 41600000 | USAGERS DOUTEUX | 536.40 | | 536.40 | |
| 41800000 | USAGERS, PDTS NON FACT. | 174.43 | | 174.43 | |
| 49100000 | PROV.PR DEPRECIAT.CPTES CLTS | 429.12- | | 429.12- | |
| AUTRES | | 136 543.11 | 117 167.01 | 19 376.10 | 16.54 |
| 40960000 | FOURNISSEURS-EMBALL.A RENDRE | 10.00 | 10.00 | | |
| 40980000 | RRR A OBTENIR ET AUTRES A.A.R. | 1 507.15 | | 1 507.15 | |
| 42100000 | REMUNERATIONS DUES AU PERSONN. | 2 264.61 | | 2 264.61 | |
| 43101000 | IJSS-SUBROGATIONS- | 317.73 | 2 919.38 | 2 601.65- | 89.12- |
| 44170100 | COMMUNE DE BARTENHEIM | | 64 990.60 | 64 990.60- | 100.00- |
| 44170200 | PARTICIPATION DUE CONSEIL GENE | 489.32 | 445.10 | 44.22 | 9.93 |
| 46721000 | CAF 68 | | 71.50 | 71.50- | 100.00- |
| 46870000 | DIVERS PDTS A RECEVOIR | 131 954.30 | 48 730.43 | 83 223.87 | 170.78 |
| DISPONIBILITES | | 180 516.14 | 160 763.50 | 19 752.64 | 12.29 |
| 51200536 | CREDIT MUTUEL SIEGE SS CHEQU. | 610.73 | 173.11 | 437.62 | 252.80 |
| 51204513 | BANQUE CCM SIEGE 4513 | 45 099.92 | 43 408.83 | 1 691.09 | 3.90 |
| 51260400 | LIVRET PARTENAIRE 02 | 94 787.28 | 78 736.13 | 16 051.15 | 20.39 |
| 51260500 | LIVRET BLEU ASSOCIATION | 35 845.04 | 35 358.27 | 486.77 | 1.38 |
| 51703000 | TITRES CESU | 702.00 | 808.00 | 106.00- | 13.12- |
| 53100200 | CAISSE LA CLEF | 1 166.34 | 2 074.82 | 908.48- | 43.79- |
| 53100300 | CAISSE CHF | 291.38 | 37.57 | 253.81 | 675.57 |
| 53100600 | CAISSE ACCUEIL | 2 003.45 | 166.77 | 1 836.68 | NS |
| 58000000 | VIREMENTS INTERNES | 10.00 | | 10.00 | |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | 24 193.63 | 24 530.94 | 337.31- | 1.38- |
| 48600000 | CHARGES CONSTATEES AVANCE | 24 193.63 | 24 530.94 | 337.31- | 1.38- |

# DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2022 12 | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | 399 571.34 | 354 387.09 | 45 184.25 | 12.75 |
| **TOTAL GENERAL** | 452 340.26 | 414 973.42 | 37 366.84 | 9.00 |

# DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 31/12/2022 12 | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| REPORT A NOUVEAU | 216 188.76 | 319 358.42 | 103 169.66- | 32.31- |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU | 216 188.76 | 319 358.42 | 103 169.66- | 32.31- |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 2 563.09- | 103 169.62- | 100 606.53 | 97.52 |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | 213 625.67 | 216 188.80 | 2 563.13- | 1.19- |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 2 162.48 | | 2 162.48 | |
| 13140000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT CAF | 2 362.48 | | 2 362.48 | |
| 13914000 SUBV INVEST INSCRIT. RESULTAT | 200.00- | | 200.00- | |
| **TOTAL FONDS PROPRES** | 215 788.15 | 216 188.80 | 400.65- | 0.19- |
| FONDS DEDIES | 819.50 | 819.50 | | |
| 19000000 FONDS DEDIES | 819.50 | 819.50 | | |
| **TOTAL FONDS DEDIES** | 819.50 | 819.50 | | |
| **TOTAL PROVISIONS** | | | | |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT | 3 042.80 | 40 414.36 | 37 371.56- | 92.47- |
| 51120340 CHQ EMIS PAR LE SIEGE(CPTE 45) | 2 941.25 | 40 315.80 | 37 374.55- | 92.70- |
| 51980000 INTERETS COURUS S/CONC.BANC.CO | 101.55 | 98.56 | 2.99 | 3.03 |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 28 254.08 | 25 885.09 | 2 368.99 | 9.15 |
| 40100000 FOURNISSEURS | 25 554.08 | 18 492.36 | 7 061.72 | 38.19 |
| 40810000 FRS FACT.NON PARVENUES | 2 700.00 | 7 392.73 | 4 692.73- | 63.48- |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 193 412.23 | 125 550.54 | 67 861.69 | 54.05 |
| 42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONN. | | 6 905.50 | 6 905.50- | 100.00- |
| 42700000 PERSONNEL OPPOSITIONS | 677.21 | 193.77 | 483.44 | 249.49 |
| 42820000 DETTES PROV.CONG.A PAYER | 22 250.89 | 14 776.08 | 7 474.81 | 50.59 |
| 42860100 PERS-PRIMES PRECARITES A VERS. | 4 029.94 | 2 317.03 | 1 712.91 | 73.93 |
| 43100000 URSSAF | 56 893.00 | 53 474.00 | 3 419.00 | 6.39 |
| 43731000 AG2R PREVOYANCE | 3 157.56 | 3 108.29 | 49.27 | 1.59 |
| 43732000 ARPEGE | 16 060.02 | 16 140.42 | 80.40- | 0.50- |
| 43734000 SWISSLIFE - FRAIS DE SANTE | 2 083.84 | 2 838.84 | 755.00- | 26.60- |
| 43750000 UNIFORMATION | 8 991.00 | 8 585.00 | 406.00 | 4.73 |
| 43820000 CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER | 9 407.54 | 7 165.44 | 2 242.10 | 31.29 |
| 43860000 ORGANISMES SOCIAUX CH A PAYER | 1 611.98 | 550.12 | 1 061.86 | 193.02 |
| 44170100 COMMUNE DE BARTENHEIM | 58 063.25 | | 58 063.25 | |
| 44210000 ETAT - PRELVTS A LA SOURCE | 1 445.00 | 1 470.05 | 25.05- | 1.70- |
| 44860400 TAXE SUR LES SALAIRES | 8 741.00 | 8 026.00 | 715.00 | 8.91 |
| AUTRES DETTES | 9 225.00 | 6 115.13 | 3 109.87 | 50.86 |
| 46860000 DIVERS CHARGES A PAYER | 9 225.00 | 6 115.13 | 3 109.87 | 50.86 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 1 798.50 | | 1 798.50 | |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCE | 1 798.50 | | 1 798.50 | |
| **TOTAL DETTES** | 235 732.61 | 197 965.12 | 37 767.49 | 19.08 |
| **TOTAL GENERAL** | 452 340.26 | 414 973.42 | 37 366.84 | 9.00 |

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2022 12 | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| COTISATIONS | 6 008.00 | 5 360.00 | 648.00 | 12.09 |
| 75610000 CARTES DE MEMBRES MPT | 5 138.00 | 4 970.00 | 168.00 | 3.38 |
| 75611000 CARTES DE MEMBRES RAMI | 870.00 | 390.00 | 480.00 | 123.08 |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE | 667 487.20 | 535 422.60 | 132 064.60 | 24.67 |
| 70610000 PARTICIPATION USAGERS ALSH | 60 301.55 | 39 561.40 | 20 740.15 | 52.43 |
| 70610100 PARTICIPATION USAGERS RAMI | 25 319.36 | 3 513.00 | 21 806.36 | 620.73 |
| 70611000 PARTICIPATION USAGERS CAF ATL | 398.50 | 798.00 | 399.50- | 50.06- |
| 70611300 PARTICIPATIONS USAGERS CG | 687.58 | 957.98 | 270.40- | 28.23- |
| 70612000 PARTICIPATION AP + ML | 1 924.60 | | 1 924.60 | |
| 70612010 PARTICIP USAGERS AP(L+MA+J+V) | 195 478.78 | 163 566.00 | 31 912.78 | 19.51 |
| 70612020 PARTICIPATION USAGERS J LOISIR | 37 158.77 | 29 435.46 | 7 723.31 | 26.24 |
| 70612040 PARTICIPATION COMMUNE NAP+ ETE | 3 290.00 | 2 835.00 | 455.00 | 16.05 |
| 70612100 REPAS FACTURES APML | 118 363.80 | 111 750.50 | 6 613.30 | 5.92 |
| 70612200 REPAS FACT PRIX COUTANT PERSON | 611.13 | 518.50 | 92.63 | 17.86 |
| 70613000 COTISATIONS ACTIVITES MPT | 11 051.43 | 5 610.00 | 5 441.43 | 97.00 |
| 70613100 PARTICIPATION USAGERS MA | 195 662.29 | 160 572.84 | 35 089.45 | 21.85 |
| 70614000 RECETTES MANIFESTATIONS CULTUR | 9 179.41 | 7 410.92 | 1 768.49 | 23.86 |
| 70617000 PARTICIPATION USAGERS FORMAT° | 1 000.00 | 1 450.00 | 450.00- | 31.03- |
| 70850600 FRAIS DE DOSS FACTURES USAGERS | 7 060.00 | 7 443.00 | 383.00- | 5.15- |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 1 042 780.37 | 928 631.95 | 114 148.42 | 12.29 |
| 73100000 SUBVENTION FONCTMENT CAF PS | 297 644.47 | 227 174.54 | 70 469.93 | 31.02 |
| 73200000 SUBVENTIONS MSA | 8 756.63 | 662.66 | 8 093.97 | NS |
| 73300000 SUBVENTION CAF CTG | 10 767.52 | | 10 767.52 | |
| 74110000 SUBV ASP DE L'ETAT-EX CNASEA- | 15 393.30 | 12 274.77 | 3 118.53 | 25.41 |
| 74200000 SUBV FONCTMENT REGION C.E.A. | 20 218.45 | 13 740.98 | 6 477.47 | 47.14 |
| 74400000 SUBVENTION FONCTMENT COMMUNES | 690 000.00 | 649 906.00 | 40 094.00 | 6.17 |
| 74600000 SUBV FCT CAF PS / AIDE EXCEPT | | 14 873.00 | 14 873.00- | 100.00- |
| 74800000 AIDES FDS DE SOLIDARITE COVID | | 10 000.00 | 10 000.00- | 100.00- |
| DONS MANUELS | 1 130.00 | 1 305.26 | 175.26- | 13.43- |
| 75410000 DONS MANUELS RECUS | 1 130.00 | 1 305.26 | 175.26- | 13.43- |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS | 13 163.82 | 24 226.60 | 11 062.78- | 45.66- |
| 79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT | 13 163.82 | 24 226.60 | 11 062.78- | 45.66- |
| AUTRES PRODUITS | 209.76 | 121.14 | 88.62 | 73.16 |
| 75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU | 67.76 | 41.14 | 26.62 | 64.71 |
| 75850000 CONTRIBUTIONS DIVERSES | 142.00 | 80.00 | 62.00 | 77.50 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION** | 1 730 779.15 | 1 495 067.55 | 235 711.60 | 15.77 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 342 462.72 | 343 647.90 | 1 185.18- | 0.34- |
| 60222000 PRODUITS D'ENTRETIEN | 9 079.30 | 8 594.74 | 484.56 | 5.64 |
| 60230000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES | 1 015.70 | 1 243.14 | 227.44- | 18.30- |
| 60320000 VARIATION DES STOCKS APPROV. | 1 743.55- | 1 391.92 | 3 135.47- | 225.26- |
| 60420000 FRAIS DE SORTIES ET INTERVENTI | 16 816.21 | 5 038.60 | 11 777.61 | 233.75 |
| 60610000 ACHATS NON STOCKES DE MP & FO | 91.05 | 41.40 | 49.65 | 119.93 |
| 60611000 ELECTRICITE | 10 016.79 | 3 987.67 | 6 029.12 | 151.19 |
| 60612000 GAZ | 8 491.33 | 5 507.77 | 2 983.56 | 54.17 |
| 60613000 CARBURANT | 1 997.59 | 885.83 | 1 111.76 | 125.50 |
| 60617000 EAU | 2 266.35 | 2 137.29 | 129.06 | 6.04 |
| 60630000 FOURNITURES & PETIT EQUIPEMENT | 1 799.16 | 9 766.45 | 7 967.29- | 81.58- |
| 60631000 FOURNIT PETIT EQUIPEMENT PEDAG | 76.42 | 3 058.09 | 2 981.67- | 97.50- |

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | | Exercice N 31/12/2022 12 | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 Euros | % |
|---|---|---|---|---|---|
| 60640000 | FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 1 005.98 | 1 906.55 | 900.57- | 47.24- |
| 60641000 | PHOTOCOPIES | 4 029.26 | 3 687.04 | 342.22 | 9.28 |
| 60681100 | ALIMENTATION - TRAITEUR | 164 256.12 | 144 629.75 | 19 626.37 | 13.57 |
| 60681200 | ALIMENTATION - AUTRES | 7 667.17 | 4 480.72 | 3 186.45 | 71.11 |
| 60681300 | REPAS A FACTURER AU PERSONNEL | 611.13 | 518.50 | 92.63 | 17.86 |
| 60682000 | MATERIEL PEDAGOGIQUE (CONSOMAB | 3 084.84 | 4 458.79 | 1 373.95- | 30.81- |
| 60685000 | PRODUITS HYGIENE | 3 237.46 | 3 150.29 | 87.17 | 2.77 |
| 61250000 | CREDIT-BAIL MOBILIER | 4 206.88 | 4 206.88 | | |
| 61354000 | LOCATION VEHICULES | 2 368.50 | 836.31 | 1 532.19 | 183.21 |
| 61356000 | LOCATIONS DIVERSES | 739.08 | 575.88 | 163.20 | 28.34 |
| 61400000 | CHARGES LOCATIVES | 1 300.77 | 1 247.11 | 53.66 | 4.30 |
| 61520000 | ENTRETIEN & REPARATION DE BIEN | 82.50 | | 82.50 | |
| 61520100 | NETTOYAGE LOCAUX | 1 744.68 | 2 530.61 | 785.93- | 31.06- |
| 61520200 | REPARATION LOCAUX | 671.43 | 1 775.86 | 1 104.43- | 62.19- |
| 61551000 | ENTRETIEN MATERIEL ET OUTILLAG | 2 603.29 | 3 339.62 | 736.33- | 22.05- |
| 61552000 | ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT | 4 276.93 | 7 124.89 | 2 847.96- | 39.97- |
| 61555000 | ENTRETIEN DIVERS (LA) | 40.00 | 32.40 | 7.60 | 23.46 |
| 61561000 | MAINTENANCE INFORMATIQUE | 11 461.96 | 14 550.59 | 3 088.63- | 21.23- |
| 61610000 | ASSURANCES MULTIRISQUES+AUTO | 7 908.17 | 7 385.64 | 522.53 | 7.07 |
| 61640000 | ASSURANCES - IFC - | | 40 000.00 | 40 000.00- | 100.00- |
| 61830000 | DOCUMENTATION TECHNIQUE (PROFE | 122.60 | 503.01 | 380.41- | 75.63- |
| 62112000 | PERSONNEL INTERIMAIRE | | 566.55 | 566.55- | 100.00- |
| 62260000 | HONORAIRES DIVERS | 11 260.00 | 10 356.71 | 903.29 | 8.72 |
| 62261000 | HONORAIRES COMPTABLES & CAC | 28 959.29 | 22 124.81 | 6 834.48 | 30.89 |
| 62310000 | PUBLICITE | 18.65 | 2 907.00 | 2 888.35- | 99.36- |
| 62360000 | CATALOGUES ET IMPRIMES (P) | 66.69 | 306.00 | 239.31- | 78.21- |
| 62480000 | TRSPS DIVERS ANIMATION/CANTINE | 9 752.70 | 4 755.40 | 4 997.30 | 105.09 |
| 62570000 | RECEPTIONS | 2 199.67 | 1 087.15 | 1 112.52 | 102.33 |
| 62572000 | FRAIS FETES / MANIFESTATIONS | 9 037.99 | 5 256.14 | 3 781.85 | 71.95 |
| 62610000 | AFFRANCHISSEMENT | 1 049.80 | 497.97 | 551.83 | 110.82 |
| 62631000 | TELEPHONES PORTABLES | 1 516.99 | 1 387.30 | 129.69 | 9.35 |
| 62632000 | TELEPHONE FIXE | 1 793.60 | 1 645.19 | 148.41 | 9.02 |
| 62660000 | BOITES POSTALES | 148.68 | 148.68 | | |
| 62670000 | INTERNETS | 557.55 | 680.28 | 122.73- | 18.04- |
| 62780000 | FRAIS BANCAIRES | 2 071.01 | 1 629.36 | 441.65 | 27.11 |
| 62781000 | FRAIS BANCAIRES AUTOR DECOUV. | 1 000.00 | | 1 000.00 | |
| 62810000 | CONCOURS DIVERS, COTISATIONS | 1 705.00 | 1 706.02 | 1.02- | 0.06- |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | | 102 176.22 | 95 209.52 | 6 966.70 | 7.32 |
| 63110000 | TAXE SUR LES SALAIRES | 55 271.00 | 45 928.00 | 9 343.00 | 20.34 |
| 63330000 | FORMATION PROFESSIONNELLE CONT | 34 905.22 | 45 281.52 | 10 376.30- | 22.92- |
| 63580000 | REDEVANCE DSP ALSH | 12 000.00 | 4 000.00 | 8 000.00 | 200.00 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | | 978 304.91 | 870 911.99 | 107 392.92 | 12.33 |
| 64110000 | SALAIRES BRUTS | 966 817.99 | 870 959.26 | 95 858.73 | 11.01 |
| 64120000 | CONGES PAYES | 7 474.81 | 5 526.29- | 13 001.10 | 235.26 |
| 64130000 | PRIMES ET GRATIFICATIONS | 1 712.91 | 517.70 | 1 195.21 | 230.87 |
| 64140000 | INDEMNITES KILOMETRIQUES | 2 299.20 | 3 536.60 | 1 237.40- | 34.99- |
| 64140600 | ACTIVITE PARTIELLE EMPLOYEUR | | 1 424.72 | 1 424.72- | 100.00- |
| CHARGES SOCIALES | | 282 518.00 | 263 495.87 | 19 022.13 | 7.22 |
| 64510000 | COTISATIONS URSSAF | 154 987.85 | 139 772.16 | 15 215.69 | 10.89 |
| 64520000 | PREVOYANCE UGRR+MUTUELLE SWISS | 13 232.07 | 11 161.18 | 2 070.89 | 18.55 |
| 64530000 | ARPEGE RETRAITE | 56 022.40 | 49 979.21 | 6 043.19 | 12.09 |
| 64540000 | POLE EMPLOI | 39 256.36 | 36 580.19 | 2 676.17 | 7.32 |

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2022 12 | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| 64580000 CH.SOC. S/PROV. SUR SALAIRES | 3 303.96 | 286.37- | 3 590.33 | NS |
| 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE | 5 592.00 | 5 726.40 | 134.40- | 2.35- |
| 64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL | 10 123.36 | 20 563.10 | 10 439.74- | 50.77- |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 22 896.39 | 21 890.77 | 1 005.62 | 4.59 |
| 68111000 DOT.AMT.IMMO INCORPORELLES | 3 814.60 | 3 204.80 | 609.80 | 19.03 |
| 68112000 DOT.AMT.IMMO CORPORELLES | 19 081.79 | 18 685.97 | 395.82 | 2.12 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS | 429.12 | | 429.12 | |
| 68174000 DOT.PROV.CREANCES DOUTEUSES | 429.12 | | 429.12 | |
| AUTRES CHARGES | 706.20 | 51.91 | 654.29 | NS |
| 65410000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA | 648.00 | | 648.00 | |
| 65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO | 58.20 | 51.91 | 6.29 | 12.12 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** | 1 729 493.56 | 1 595 207.96 | 134 285.60 | 8.42 |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | X 1 285.59 | 100 140.41- | 101 426.00 | 101.28 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 537.92 | 548.01 | 10.09- | 1.84- |
| 76810000 INTERETS COMPTES FINANCIERS | 537.92 | 548.01 | 10.09- | 1.84- |
| DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE | | 1.51 | 1.51- | 100.00- |
| 76600000 GAIN DE CHANGE | | 1.51 | 1.51- | 100.00- |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** | 537.92 | 549.52 | 11.60- | 2.11- |
| DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE | 3.09 | | 3.09 | |
| 66600000 PERTES DE CHANGES | 3.09 | | 3.09 | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES** | 3.09 | | 3.09 | |
| **RESULTAT FINANCIER** | X 534.83 | 549.52 | 14.69- | 2.67- |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | 1 820.42 | 99 590.89- | 101 411.31 | 101.83 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | 123.20 | 534.46 | 411.26- | 76.95- |
| 77200000 PRDTS EXCEPTIONNELS/ EX. ANT. | 123.20 | 534.46 | 411.26- | 76.95- |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 370.00 | | 370.00 | |
| 77520000 PROD CESSIONS D'IMMOB.CORPOR. | 170.00 | | 170.00 | |
| 77700000 QP SUBV VIREE AU RESULTAT EX | 200.00 | | 200.00 | |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS** | 493.20 | 534.46 | 41.26- | 7.72- |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 4 876.71 | 4 113.19 | 763.52 | 18.56 |
| 67130000 DONS, LIBERALITES | 4 000.00 | 4 000.00 | | |
| 67180000 CHARG EXCEPT.OP.GESTION COUR. | 83.00- | 113.19 | 196.19- | 173.33- |
| 67200000 CHARGES EXCEPT./ EXERCICES ANT | 959.71 | | 959.71 | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES** | 4 876.71 | 4 113.19 | 763.52 | 18.56 |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | X 4 383.51- | 3 578.73- | 804.78- | 22.49- |

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2022 12 | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL DES PRODUITS** | 1 731 810.27 | 1 496 151.53 | 235 658.74 | 15.75 |
| **TOTAL DES CHARGES** | 1 734 373.36 | 1 599 321.15 | 135 052.21 | 8.44 |
| **EXCEDENT OU DEFICIT** | 2 563.09- | 103 169.62- | 100 606.53 | 97.52 |

# ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 452 340.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 730 779.15 Euros et dégageant un déficit de 2 563.09- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous rappelons que l'invasion de l'Ukraine par la Russie survenue en date du 24 février 2022 n'a eu aucun impact sur les comptes annuels clos le 31 décembre 2022.
Nous précisons, toutefois, que les sanctions économiques prises par la communauté internationale à l'encontre de la Russie sont susceptibles d'avoir un impact sur la relance économique post-covid constatée ces derniers mois et par conséquent sur les activités économiques en général.
Enfin, à la date de clôture des comptes 2022, il n'a été relevé aucun élément lié à ce conflit qui pourrait affecter la poursuite de l'activité notre Association.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons pas d'évènements significatifs postérieurs à la clôture à signaler.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par le règlement CRC n°99-01 du 16 février 1999 modifié et des règlements ANC n°18-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du

# ANNEXE

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

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## Informations générales complémentaires

Nous vous rappelons que l'Association a initié et développe depuis de nombreuses années un projet d'accueil des enfants sur trois axes : un accueil périscolaire, des accueils extrascolaires et un accueil des enfants de 0 à 3 ans en multiaccueil.

Elle met également en oeuvre une politique culturelle de loisirs et de formation à destination de tous publics, jeunes et adultes.

L'activité de l'Assocation répond à la politique éducative de la Commune de Bartenheim et contribue à l'épanouissementde l'enfance et de la jeunesse.

En 2022, l'Association a procédé à plusieurs avenants liés aux conventions d'objectifs et de financement avec la Caisse d'allocations familiales du Haut-Rhin (Caf), à savoir :

- Avenant - Prestation de service Etablissement d'Accueil du Jeune Enfant Bonus territoire Ctg - MultiAccueil Les Confettis en date du 14 septembre 2022 ;
- Avenant - Prestation de sercice Accueil de loisirs sans hébergement Périscolaire Bonus "territoire Ctg" et fixant le taux de régime général en date du 21 septembre 2022 ;
- Avenant - Prestation de service Accueil de loisirs sans hébergement Extrascolaire Bonus "territoire Ctg" et fixant le taux de régime général en date du 21 septembre 2022 ;
- Avenant - Prestation de sercice Accueil de loisirs sans hébergement Accueil Adolescents Bonus "territoire Ctg" et fixant le taux de régime général en date du 20 septembre 2022 ;
- Avenant - Prestation de service Accueil de loisirs sans hébergement Extrascolaire Bonus "territoire Ctg" et fixant le taux de régime général - Extra Michelbach le Bas en date du 21 septembre 2022.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

# ANNEXE

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

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 24 243 | | 284 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 28 290 | | 1 863 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 13 355 | | 6 770 |
| Matériel de transport | 24 408 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 84 665 | | 6 162 |
| TOTAL | 150 718 | | 14 795 |
| TOTAL GENERAL | 174 961 | | 15 079 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 24 528 | 24 528 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 30 153 | 30 153 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 20 124 | 20 124 |
| Matériel de transport | | | 24 408 | 24 408 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 9 222 | 81 605 | 81 605 |
| TOTAL | | 9 222 | 156 290 | 156 290 |
| TOTAL GENERAL | | 9 222 | 180 818 | 180 818 |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 12 002 | 3 815 | | 15 817 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 21 447 | 3 395 | | 24 842 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 6 432 | 1 622 | | 8 054 |
| Matériel de transport | 7 538 | 4 882 | | 12 420 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 66 955 | 9 183 | 9 222 | 66 916 |
| TOTAL | 102 373 | 19 082 | 9 222 | 112 232 |
| TOTAL GENERAL | 114 375 | 22 896 | 9 222 | 128 049 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 3 815 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 3 395 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 1 622 | | | | |
| Matériel de transport | 4 882 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 9 183 | | | | |
| TOTAL | 19 082 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 22 896 | | | | |

# ANNEXE

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

## Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultats | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| Report à nouveau | 319 358 | 103 170- | | 0- | 216 189 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 103 170- | 103 170 | | 2 563 | 2 563- |
| Situation nette | 216 189 | | | 2 563 | 213 626 |
| Subventions d'investissement | | | 2 362 | 200 | 2 162 |
| TOTAL I | 216 189 | | 2 362 | 2 763 | 215 788 |

## Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

| VARIATION DES FONDS DEDIES | A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | REPORTS | UTILISATIONS | | TRANSFERTS | A LA CLOTURE DE L'EXERCICE | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Montant global | Dont remboursements | | Montant global | Dont fonds dédiés * |
| **Ressources liées à la générosité du public** | 820 | | | | | 820 | 820 |
| Dons manuel Blue Park | 511 | | | | | 511 | 511 |
| Dons manuel CL | 309 | | | | | 309 | 309 |
| **TOTAL** | 820 | | | | | 820 | 820 |

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

# ANNEXE

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

## Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur comptes clients | | 429 | | | 429 |
| TOTAL | | 429 | | | 429 |
| TOTAL GENERAL | | 429 | | | 429 |
| **Dont dotations et reprises** d'exploitation | | 429 | | | |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Clients douteux ou litigieux | 536 | 0 | 536 |
| Autres créances clients | 54 055 | 54 055 | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 265 | 2 265 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 318 | 318 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 489 | 489 | |
| Débiteurs divers | 133 471 | 133 471 | |
| Charges constatées d'avance | 24 194 | 24 194 | |
| TOTAL | 215 328 | 214 792 | 536 |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 3 043 | 3 043 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 28 254 | 28 254 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 26 958 | 26 958 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 98 205 | 98 205 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 68 249 | 68 249 | | |
| Autres dettes | 9 225 | 9 225 | | |
| Produits constatés d'avance | 1 799 | 1 799 | | |
| TOTAL | 235 733 | 235 733 | | |

## Variation des fonds propres

La perte (déficit) constatée au 31 décembre 2021 a été affectée au compte "report à nouveau" pour 103'169.62 euros.

## Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

| | Valeurs | Taux d'amortissement |
|---|---|---|
| Licences Logiciels | 9 441 | 100.00 |
| Création Site Internet | 10 992 | 20.00 |
| Licence Logiciels | 2 895 | 33.33 |
| Licence Logiciels | 1 200 | 20.00 |

## Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

# ANNEXE

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

## Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Matériel de bureau et info. | Linéaire | 3 ans |
| Mobilier & Agenc.divers | Linéaire | de 3 à 8 ans |
| Matériels | Linéaire | de 1 à 5 ans |
| Installations Agencements Div. | Linéaire | de 3 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 5 ans |

## Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

## Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Il en ressort les soldes suivants, à savoir :

- Chèques émis et non débités : -2'941.25 euros
- Compte courant sans chéquier 605 CCM RHIN JURA : 610.73 euros
- Compte courant Eurocompte 645 CCM RHIN JURA : 45'099.92 euros
- Livret Partenaire OBNL CCM RHIN JURA : 94'787.28 euros
- Livret Bleu Association 603 CCM RHIN JURA : 35'845.04 euros
- Titres CESU : 702.- euros
- Intérêts courus sur concours bancaires, agios 4T2022 : -101.55 euros
- Caisse principale en € : 1'166.34 euros
- Caisse en CHF : 291.38 euros
- Caisse présente Accueil : 2'003.45 euros
- Compte Virement interne : 10.- euros

soit un montant total de disponibilités de 177'473.34 euros au 31 décembre 2022 (+47.46%).

# ANNEXE

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

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances usagers et comptes rattachés | 174 |
| Autres créances | 133 951 |
| Total | 134 125 |

## Détail des produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| RRR A OBTENIR ET AUTRES A.A.R. | |
| - AAR-REFACT MAIRIE A REMBOURSER | 1 507 |
| USAGERS, PDTS NON FACT. | |
| - FAE-COURS SOPHRO KHALES 2022. | 174 |
| DIVERS PDTS A RECEVOIR | |
| - PAR-UNIFORMATION-31.12.22 | 3 415 |
| - PAR-CAF-AIDE INVEST.SALLE SNOE | 2 363 |
| - PAR-PSU 2022-SELON INFO COMPTA | 3 000 |
| - PAR-SUBV CAF SELON TABLEAU CAL | 81 828 |
| - PAR-CAF CTG-SELON TABL.SUBVENT | 41 349 |
| - PAR-CONSEIL GENERAL & CEA | 489 |
| Total | 134 125 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 102 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 700 |
| Dettes fiscales et sociales | 46 041 |
| Autres dettes | 9 225 |
| Total | 58 068 |

# ANNEXE

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

## Détail des charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| FRS FACT.NON PARVENUES | |
| - FACT DU 12/01/2023 ATELIER DES RELATIONS | 2 700 |
| DIVERS CHARGES A PAYER | |
| - QP GDF MULTI ACC | 1 400 |
| - QP EDF 5 RUE CHARLES PEGUY | 490 |
| - QP EDF 1 RUE CHARLES PEGUY | 985 |
| - CAP-CAC FIBA-PROV SOLDE 2022 | 1 600 |
| - QP GDF ACC PERI | 970 |
| - ESTIM COPIES A FACT 4T22 | 190 |
| - QP CAP GDF SIEGE REFAC MAIRIE | 100 |
| - ESTIM COPIES A FACT 4T22 | 200 |
| - ESTIM COPIES A FACT 4T22 | 120 |
| - CAP EAU ST LOUIS MA | 530 |
| - CAP EAU ST LOUIS SIEGE | 40 |
| - REFACT EDF MAIRIE PROV | 1 400 |
| - QP ESTIM CH LOC DOMIAL 2022 | 1 200 |
| INTERETS COURUS S/CONC.BANC.CO | |
| - INT.COURUS S/CBC-CCM-DEC22 | 102 |
| CHARGES DE PERSONNEL | |
| - DETTES CONGES PAYES + CHARGES SOCIALES ATTENANTES | 31 658 |
| - PRIMES DE PRECARITE + CHARGES SOCIALES ATTENANTES | 5 642 |
| - TAXES SUR LES SALAIRES | 8 741 |
| Total | 58 068 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 24 194 |
| Total | 24 194 |
| **Produits constatés d'avance** | **Montant** |
| Produits d'exploitation | 1 799 |
| Total | 1 799 |

# ANNEXE

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

## Détail des charges constatées d'avance

| | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|---|---|---|
| CHARGES CONSTATEES AVANCE | | | |
| - BELAMI ACC 010721-300622 | 276 | | |
| - ASSIST BELAMI COMPTA 010322-280223 | 54 | | |
| - QP TELECOM | 100 | | |
| - CCA-SEL.INV.PHARMACIE 31/12/22 | 47 | | |
| - CCA-ASSURANCES 2022-SELON ANN | 7 973 | | |
| - CCA-SEL.INV.POLE ADM.-311222 | 2 377 | | |
| - CCA-ORANGE-FORF.PORT.JANV23 | 85 | | |
| - CCA-ABONT 1&1 010522-010523 | 67 | | |
| - CCA-STOCKS COUCHES MA-311222 | 300 | | |
| - PERIODE HEBERGMT SERV 01/12/22 - 30/11/23 | 1 224 | | |
| - CCA-KEMEO-ABONT 080322-070323 | 940 | | |
| - CCA-BOITE POSTALE 2023 | 149 | | |
| - CCA-PRDTS HYGIENE-MASQUES31/12 | 1 492 | | |
| - TABLETTE TACTILE BELAMI | 6 | | |
| - CCA-ET VOILA MAINT SITE -1T23 | 180 | | |
| - ABONT ANNUEL VIP CONCEPT 011222-301123 | 525 | | |
| - PERIODE 010921-310823 REDEV DSP ALSH | 8 000 | | |
| - CCA-COTIS LABEL VIE 2023 | 400 | | |
| Total | 24 194 | | |

# ANNEXE

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

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Ventilation des subventions

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|---|---|
| MULTI ACCUEIL | |
| - Subvention de fonctionnement C.E.A. | |
| - Subvention de fonctionnement Commune de Bartenheim | 276 000 |
| - Subvention de fonctionnement CAF | 195 137 |
| ACCUEIL PERISCOLAIRE | |
| - Subvention de fonctionnement C.E.A. | 20 218 |
| - Subvention de fonctionnement Commune de Bartenheim | 386 400 |
| - Subvention de fonctionnement CAF | 113 275 |
| MAISON POUR TOUS | |
| - Subvention de fonctionnement C.E.A. | |
| - Subvention de fonctionnement Commune de Bartenheim | 20 700 |
| - Subvention de fonctionnement CAF | |
| SIEGE DE L'ASSOCIATION | |
| - Subvention ASP GRAND-EST | 15 393 |
| - Subvention de fonctionnement Commune de Bartenheim | 6 900 |
| - Fonds de solidarité | |
| - MSA | 8 757 |
| - Subvention de fonctionnement C.E.A. | |
| - Subvention exceptionnelle CAF | |
| Total | 1 042 780 |

### Rémunération des dirigeants

Nous avons à noter l'emploi d'un cadre dirigeant embauché depuis le 12 novembre 2013 et de deux cadres exécutifs représentés par la directrice du Multi-accueil et le directeur de l'Accueil Périscolaire.
Leurs rémunérations ne seront pas données afin de respecter la non-information individuelle.

### Effectif moyen

| | Personnel salarié |
|---|---|
| Cadres | 5 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 6 |
| Employés | 23 |
| Total | 34 |

# ANNEXE

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

## Valorisation des contributions volontaires

Les contributions figurent sur l'annexe de l'évaluation des contributions.

Il en ressort une mise à disposition gratuite des biens essentiellement fournie par la Commune de BARTENHEIM pour un montant de 70'811.72 euros pour l'occupation des locaux.

La valorisation du personnel bénévole nécessaire à l'animation de la Maison pour Tous, Animateurs ou ponctuels (Divers cours, Manifestions, ...), réunions du Conseil, d'AG et autres ressort à 21'534.46 euros.
Le coût du personnel bénévole a été établi sur la base du SMIC horaire chargé des cotisations sociales, soit une valorisation retenue à 15.49 euros de l'heure (11,07 x 1,40).

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

## Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant.

## Engagements financiers

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

Néant.

# ANNEXE

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

## Crédit bail

| Nature | Terrains | Constructions | Instal.Matériel et Outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Valeur d'origine | | | 16 975 | | 16 975 |
| Redevances payées | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | 8 213 | | 8 213 |
| - exercice | | | 4 207 | | 4 207 |
| Total | | | 12 420 | | 12 420 |
| Redevances restant à payer | | | | | |
| - à un an au plus | | | 4 207 | | 4 207 |
| - entre 1 et 5 ans | | | 6 310 | | 6 310 |
| Total | | | 10 517 | | 10 517 |
| Valeur résiduelle | | | | | |
| - entre 1 et 5 ans | | | 170 | | 170 |
| Total | | | 170 | | 170 |
| Montant en charge sur l'exercice | | | 4 207 | | 4 207 |

## Engagement en matière de pensions et retraites

L'Association a signé deux accords en matière d'engagement de retraite, l'un auprès du Groupe AXA et l'autre chez SwissLife (Assurance Guequière).

Elle n'a versé aucun montant cette année sur l'un ou l'autre support.

Une évaluation des engagements sociaux - IFC - a été établi en date du 09 février 2023 sur les hypothèses suivantes :

- méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme) ;
- notion de dette actuarielle ;
- taux d'actualisation : 3.75% ;
- table de mortalité : INSEE 2022 ;
- âge de départ à la retraite : 65 ans ;
- revalorisation des salaires : profil 1% ;
- charges sociales patronales : 45% pour les cadres et 43% pour les non-cadres.

Compte tenu des données de l'Association, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 3.75%, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2022 s'élève à 77'862.46 euros (13'685.41 euros pour la catégorie cadre et 64'177.05 euros pour celle des non-cadre).

# ANNEXE

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

## - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

### Produits et charges exceptionnels

| Nature | Montant | imputé au compte |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels | | |
| - REVENTE SCANNER PORTABLE | 170 | 775200 |
| Total | 170 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| - DONS LIGUE CONTRE LE CANCER | 4 000 | 671300 |
| - TITRES CESU | 83- | 671800 |
| Total | 3 917 | |

### Transferts de charges

| Nature | Montant |
|---|---|
| FORMATION - RBT OPCO UNIFORMATION | 11 408 |
| AG2R - RBT MALADIES SALARIES | 1 541 |
| APPUREMENT IJSS | 165 |
| BONS ACHATS | 50 |
| Total | 13 164 |

### Charges et produits sur exercices antérieurs

| Nature | Montant | imputé au compte |
|---|---|---|
| Charges | | |
| - APPUREMENT IJSS | 960 | 672000 |
| Total | 960 | |
| Produits | | |
| - REGUL CHEQUE | 123 | 772000 |
| Total | 123 | |

Le 21/02/2023
Marie SCHMITT, Présidente de l'Association

# ANNEXE

## SOMMAIRE


| | page |
|---|---|
| Faits caractéristiques de l'exercice | 14 |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture | 14 |
| **- REGLES ET METHODES COMPTABLES** | |
| Principes et conventions générales | 14 |
| Permanence ou changement de méthodes | 15 |
| Informations générales complémentaires | 15 |
| **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN** | |
| Etat des immobilisations | 16 |
| Etat des amortissements | 16 |
| Tableau de variation des fonds propres | 17 |
| Tableau de variation des fonds dédiés | 18 |
| Etat des provisions | 19 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 19 |
| Variation des fonds propres | 19 |
| Autres immobilisations incorporelles | 19 |
| Evaluation des immobilisations corporelles | 19 |
| Evaluation des amortissements | 20 |
| Créances immobilisées | 20 |
| Evaluation des matières et marchandises | 20 |
| Evaluation des créances et des dettes | 20 |
| Disponibilités en Euros | 20 |
| Produits à recevoir | 21 |
| Détail des produits à recevoir | 21 |
| Charges à payer | 21 |
| Détail des charges à payer | 22 |
| Charges et produits constatés d'avance | 22 |
| Détail des charges constatées d'avance | 23 |
| **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT** | |
| Ventilation des subventions | 24 |
| Rémunération des dirigeants | 24 |
| Ventilation de l'effectif moyen | 24 |
| Valorisation des contributions volontaires | 25 |
| **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS** | |
| Dettes garanties par des sûretés réelles | 25 |
| Montant des engagements financiers | 25 |
| Informations en matière de crédit bail | 26 |
| Engagement en matière de pensions et retraites | 26 |


NA = Non Applicable NS = Non significative

# ANNEXE

## SOMMAIRE

page

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

| | |
|---|---|
| Produits et charges exceptionnels | 27 |
| Transferts de charges | 27 |
| Produits et charges sur exercices antérieurs | 27 |


NA = Non Applicable NS = Non significative