

VARSEF

1628 Avenue Joseph GASQUET
Fleurs des Champs
83100 TOULON

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 20

ENTREPRISE ON DEMAND MASTER

13594 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

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	16 200	11 151	5 049	8 289	3 240	39.09
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	114 962	39 904	75 058	74 211	847	1.14
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	38 720	8 335	30 385	31 111	726	2.33
	Constructions	88 193	62 228	25 965	27 655	1 690	6.11
	Installations techniques Matériel et outillage	350 947	220 646	130 301	168 644	38 343	22.74
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	163 703		163 703	102 855	60 848	59.16
	Autres	22 415		22 415	22 415		
Total I		795 140	342 265	452 876	435 180	17 696	4.07
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	664 812	23 353	641 459	608 623	32 836	5.40
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	28 833		28 833	26 788	2 044	7.63
	Valeurs mobilières de placement	500		500	500		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 875 616		1 875 616	2 067 563	191 947	9.28
	Charges constatées d'avance (2)	95 840		95 840	15 776	80 064	507.51
Total II		2 665 601	23 353	2 642 247	2 719 250	77 003	2.83
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)		3 460 741	365 618	3 095 123	3 154 430	59 307	1.88

(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	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires	268 961		268 961			
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	10 880		10 880			
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	122		24 864		24 742	99.51
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	39 250		24 743		63 993	258.63
	Situation nette (sous total)	319 212		279 961		39 251	14.02
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	45 402		46 607		1 205	2.59
	Provisions réglementées						
	Total I	364 614		326 568		38 046	11.65
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	42 242		62 242		20 000	32.13
	Total II	42 242		62 242		20 000	32.13
PROVISIONS	Provisions pour risques	17 000		34 300		17 300	50.44
	Provisions pour charges			56 000		56 000	100.00
	Total III	17 000		90 300		73 300	81.17
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 243 196		1 252 135		8 939	0.71
	Emprunts et dettes financières diverses			204		204	100.00
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	86 852		40 544		46 309	114.22
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	1 341 218		1 336 177		5 041	0.38
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			46 440		46 440	100.00
	Autres dettes			228		228	100.00
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	2 671 267		2 675 319		4 053	0.15
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 095 123		3 154 430		59 307	1.88

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

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		110		90	20	22.22
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		1 093 591		1 128 623	35 032	3.10
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		6 528 282		5 690 634	837 648	14.72
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public		29 022		28 833	189	0.65
Dons manuels						
Mécénats		5 778		7 898	2 120	26.84
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		171 240		236 546	65 305	27.61
Utilisations des fonds dédiés		20 000			20 000	
Autres produits		147		45	101	224.33
Total I		7 848 171		7 092 669	755 502	10.65
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		470 133		406 166	63 967	15.75
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		523 114		446 877	76 236	17.06
Salaires et traitements		5 651 406		5 258 106	393 300	7.48
Charges sociales		1 134 479		925 858	208 621	22.53
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		61 229		42 906	18 323	42.70
Dotations aux provisions		14 179		11 857	2 322	19.58
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		7 605		59 831	52 225	87.29
Total II		7 862 146		7 151 601	710 545	9.94
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		13 975		58 932	44 957	76.29

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		297		111	186	167.11
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		297		111	186	167.11
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		8 249		2 457	5 792	235.74
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		8 249		2 457	5 792	235.74
2. Résultat financier (III-IV)		7 953		2 346	5 607	238.99
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		21 928		61 278	39 350	64.22
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		5 765		33 867	28 102	82.98
Sur opérations en capital		1 205		2 743	1 538	56.08
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		73 300			73 300	
Total V		80 270		36 610	43 660	119.26
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		19 092		75	19 017	NS
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		19 092		75	19 017	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		61 178		36 535	24 643	67.45
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		7 928 737		7 129 390	799 347	11.21
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		7 889 488		7 154 133	735 354	10.28
5. EXCEDENT OU DEFICIT		39 250		24 743	63 993	258.63

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FRAIS D'ETABLISSEMENT	5 049		8 289		3 240	39.09
20130000 Frais d'évaluation	16 200		16 200			
28013000 Amort. Frais d'évaluation	11 151		7 911		3 240	40.95
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	75 058		74 211		847	1.14
20500000 Licence, Logiciels	40 751		39 500		1 251	3.17
20600000 Droit au bail	6 000		6 000			
20700000 ESP	68 211		68 211			
28050000 Amort. Logiciels	39 904		39 500		405	1.02
TERRAINS	30 385		31 111		726	2.33
21100000 Locaux Brignoles Terrain	24 200		24 200			
21200000 Locaux Brignoles Parking	14 520		14 520			
28120000 Amort. Parking	8 335		7 609		726	9.54
CONSTRUCTIONS	25 965		27 655		1 690	6.11
21310000 Batiment locaux brignoles	82 280		82 280			
21350000 Installations Générales Agence	5 913		5 913			
28131000 Amort. Batiment	58 378		57 087		1 291	2.26
28135000 Amort. Aménagements Install.	3 851		3 451		400	11.58
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	130 301		168 644		38 343	22.74
21570000 Agancets & Aménagemtns matériel	4 186		2 452		1 734	70.74
21810000 Agencements Divers	138 285		138 285			
21821000 Matériel de transport	62 478		59 793		2 686	4.49
21830000 Matériel de bureau et informat	135 926		123 520		12 405	10.04
21840000 Mobilier	10 072		10 072			
28157000 Amort. Agencts & Aménagements	1 901		951		950	99.83
28181000 Amort. Inst générales agenceme	106 069		95 179		10 890	11.44
28182100 Amort. Matériel Transport	27 963		15 332		12 631	82.38
28183000 Amort. Matériel bureau	76 447		46 455		29 993	64.56
28184000 Amort. Mobilier	8 265		7 561		704	9.31
PRETS	163 703		102 855		60 848	59.16
27400000 Prêts	140 303		97 505		42 798	43.89
27410000 PRET ADCE S/FDS PROPRES	21 500				21 500	
27430000 Prêts au Personnel	1 900		5 350		3 450	64.49
AUTRES	22 415		22 415			
27500000 Dépôt de garantie	22 415		22 415			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	452 876		435 180		17 696	4.07
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	641 459		608 623		32 836	5.40
41100000 Clients collectifs	641 459		608 623		32 836	5.40
41600000 Clients douteux	23 354		9 174		14 179	154.55
49100000 Prov clients douteux	23 353		9 174		14 179	154.55
AUTRES	28 833		26 788		2 044	7.63
42100001 Rém dues Janvier	1 380		1 525		144	9.47
42102017 rem 2017			591		591	100.00
42102022 Rem 2022	350				350	
42212000 Abondement CSE			8 000		8 000	100.00
42500000 Acompte	400		150		250	166.67
42700000 Personnel opposition	39				39	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
44190000	Avances sur subventions	3	158	15	355	12 197	79.43
46700000	Créditeurs et Débiteurs divers		541		510	32	6.26
46701000	NDF DIVERS				109	109	100.00
46750000	CESU	7	779		550	7 229	NS
46870000	Produits à Recevoir	14	380			14 380	
47100000	Compte d'attente		805			805	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			500		500		
50810000	Autres valeurs mobilières		500		500		
DISPONIBILITES		1	875 616	2	067 563	191 947	9.28
51220000	Crédit Mutuel	36	632	52	076	15 444	29.66
51230000	CE Livret A	21	358	21	068	290	1.37
51240000	CE Dailly Règlement		20		13	7	54.90
51282120	Caisse d'épargne	1	816 519	1	993 179	176 659	8.86
53010000	Caisse TOULON		571		632	60	9.56
53020000	Caisse ST CYR		237		407	170	41.71
53030000	Caisse BRIGNOLES		203		114	89	78.51
53040000	Caisse JARDIN PARTAGE		75		75		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		95	840	15	776	80 064	507.51
48600000	Charges constatées d'avance	95	840	15	776	80 064	507.51
TOTAL ACTIF CIRCULANT		2	642 247	2	719 250	77 003	2.83
TOTAL GENERAL		3	095 123	3	154 430	59 307	1.88

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS PROPRES STATUTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	268	961	268	961		
10221000 Fonds Associatifs sans droit d	268	961	268	961		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	10	880	10	880		
10686000 Réserves de compensation	10	880	10	880		
REPORT A NOUVEAU	122		24	864	24	742
11000000 RAN Avant tarification 2011	24	865			24	865
11502000 RESULTAT EN ATT AFFECT 2020			24	864	24	864
11510000 Résultat instance Affectation	24	743			24	743
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	39	250	24	743	63	993
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	319	212	279	961	39	251
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	45	402	46	607	1	205
13110000 Subv. Equipt	3	924	3	924		
13111900 SUBV.EQUIP.FDI	38	387	38	387		
13170000 Subv.d'Equipement	22	150	22	150		
13900000 Subv Invest inscrite au CR	19	058	17	853	1	205
TOTAL FONDS PROPRES	364	614	326	568	38	046
FONDS DEDIES	42	242	62	242	20	000
19400000 FONDS DEDIES	42	242	62	242	20	000
TOTAL FONDS DEDIES	42	242	62	242	20	000
PROVISIONS POUR RISQUES	17	000	34	300	17	300
15110000 Provisions pour litiges	17	000	34	300	17	300
PROVISIONS POUR CHARGES			56	000	56	000
15410000 PROV RESTRUCT PROJET NUMERISAT			56	000	56	000
TOTAL PROVISIONS	17	000	90	300	73	300
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	1	243	1	252	8	939
16400000 Emprunt CE Locaux Brignoles	42	641	51	976	9	335
16440000 CE PGE	1	200	1	200		
16884000 Intérêts courrus	555		159		396	249.71
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS			204		204	100.00
16500000 Dépôts et cautionnements			204		204	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	86	852	40	544	46	309
40100000 Fournisseurs collectifs	74	163	11	425	62	738
40810000 Fact non parvenues	12	689	29	119	16	429
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1	341	1	336	5	041
42100012 Rem dues Décembre	321	036	343	821	22	785
42102018 rem 2018			435		435	100.00
42102019 REM 2019			812		812	100.00
42102021 Rem 2021	158				158	
42210000 Comité d'entreprise FCT	2	702	2	666	36	1.34
42211000 Comité d'entreprise OS	6	755	6	666	89	1.34

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF			Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
							Euros	%
42510000	Personnel - NDF					3	3	100.00
42700000	Personnel opposition					264	264	100.00
42820000	Congès à payer		480	671	424	762	55 909	13.16
42860000	Modulation à payer		68	253	92	927	24 675	26.55
42861000	Prov Revalorisation du Point					37 000	37 000	100.00
43101000	Urssaf Toulon		90	922	67	632	23 290	34.44
43120000	Urssaf Brignoles		14	944	8	925	6 019	67.44
43130000	Urssaf St Cyr		31	354	20	478	10 876	53.11
43722000	EMOA Mutuelle		8	697	8	772	75	0.85
43731000	APICIL RETRAITE		23	827	29	026	5 199	17.91
43732000	CHORUM Prevoyance		65	921	67	565	1 643	2.43
43780000	AIST 83		1	543	8	466	6 923	81.77
43820000	Charges à payer s/CP		129	486	111	246	18 240	16.40
43821000	Charges à payer s/Modulation		15	208	19	624	4 416	22.50
43822000	Charges à Payer s/Primes					13 000	13 000	100.00
43860000	UNIFORMATION		41	659	33	992	7 667	22.56
44210000	Etat Prélèvement à la source I		4	250	4	208	42	1.01
44220000	ETAT IND ACT PARTIELLE			574		574		
44711000	Taxe sur les salaires		33	256	33	314	58	0.17
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES					46 440		46 440	100.00
40400000	Fournisseurs d'immobilisation				46 440		46 440	100.00
AUTRES DETTES					228		228	100.00
46721000	CHORUM Rembrst IJ A reverser				228		228	100.00
TOTAL DETTES			2 671 267		2 675 319		4 053	0.15
TOTAL GENERAL			3 095 123		3 154 430		59 307	1.88

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
COTISATIONS		110		90	20	22.22
75610000 Cotisations		110		90	20	22.22
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 093 591		1 128 623		35 032	3.10
70600000 Prestations	1 093 591		1 128 255		34 663	3.07
70820000 Recettes diverses			43		43	100.00
70840000 Mise a Disposit.Personnel Fact			325		325	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	6 528 282		5 690 634		837 648	14.72
73200000 CONCURS PUB. DIRRECTE EI ASP	326 437		326 037		399	0.12
73314100 Tarification CG APA TH SAAD	3 101 680		2 997 101		104 579	3.49
73324100 Tarification CG PCH TH SAAD	1 283 911		1 206 935		76 976	6.38
73324200 AUTRES CAISSES SAAD	249 540		208 655		40 884	19.59
73412000 Tarification Bénéficiaires APA	645 895		644 118		1 776	0.28
73421000 Tarification Bénéficiaires PCH	8 884				8 884	
73421300 PART BENEF AUTRES CAISSES	84 618		80 588		4 030	5.00
74150000 Subv. POLE EMPLOI	1 823		3 558		1 735	48.77
74230000 CD AVENANT 43-44	784 496		182 641		601 855	329.53
74320000 SUBV CD	41 000		41 000			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	29 022		28 833		189	0.65
75441000 Rembrst ASP CUI Administratifs	25 378		10 767		14 611	135.70
75442000 Rembrst ASP CUI Intervenants			3 223		3 223	100.00
75443000 Rembrst ASP Aide à l'embauche	3 644		14 844		11 199	75.45
MECENATS	5 778		7 898		2 120	26.84
75421000 Rembrst CHORUM Prev COT PAT	5 778		7 898		2 120	26.84
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	171 240		236 546		65 305	27.61
78174000 Reprise / dépréciation des cré			66 213		66 213	100.00
79123000 Transfert de charges AIST	1 226		2 329		1 103	47.37
79124000 Transfert de charges	12 215		14 389		2 174	15.11
79125000 Transfert de Charges CHORUM	69 543				69 543	
79130000 Transfert de charges TRANSITIO	13 858		15 123		1 265	8.36
79140000 Transfert de charges Unifomat	74 398		75 592		1 194	1.58
79141000 Rembrst CHORUM Prev			62 900		62 900	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	20 000				20 000	
78900000 Reprise Fonds Dédiés CD FDI 20	20 000				20 000	
AUTRES PRODUITS	147		45		101	224.33
75810000 Différence de règlement	47		45		1	3.18
75820000 Dons reçus	100				100	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	7 848 171		7 092 669		755 502	10.65
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	470 133		406 166		63 967	15.75
60410000 PERSONNEL GEIC	94 157		90 549		3 608	3.98
60610000 EDF St Cyr	1 436		876		559	63.80
60611000 EDF Toulon	5 955		5 609		346	6.16
60612000 EDF Brignoles	1 667		1 630		37	2.30
60613000 EAU Toulon	479		455		24	5.29
60614000 EAU Brignoles	123		88		35	40.28
60615000 EAU St Cyr	237		240		3	1.05
60620000 Carburant	10 236		7 993		2 243	28.07

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
60630000 Fourn.ent & Petit Equip.TLN	2	566	5	857	3 291	56.19
60631000 Fourn. ent & Petit Equip. BRI		272		120	152	126.10
60632000 Fourn. entr & Petit Equip. ST		841		755	87	11.47
60633000 Fourn. entr & Petit Equip. JAR	1	042	3	320	2 278	68.63
60634000 Fourn. entr & Petit Equip. COV	3	604	6	552	2 948	45.00
60635000 Fourn. ent & Petit equip J. PA			2	433	2 433	100.00
60640000 Fournitures Administratives	10	505	10	303	201	1.95
61180000 Presta Service autres				650	650	100.00
61220000 Copieur Toulon	1	500	1	500		
61220100 Copieur Brignoles		750		750		
61220200 Copieur St Cyr		750		750		
61220500 CREDIPAR Peugeot EN-839-TT	1	386	2	377	990	41.67
61220600 BNP Lease Scanner Chèques		818		818		
61300000 Loyer Toulon	17	753	17	593	160	0.91
61301000 Loyer Toulon S. Formation	9	373	9	020	353	3.91
61302000 Loyer St Cyr	14	091	14	171	80	0.56
61320000 Location site internet		280		258	23	8.79
61330000 Location véhicule				197	197	100.00
61340000 Télégestion	69	526	24	178	45 348	187.56
61350000 Autres locations	7	688			7 688	
61400000 Charges locatives Brignoles	1	272		370	902	243.68
61402000 Charges locatives Toulon	2	463	4	102	1 639	39.96
61520000 Entretien répar. biens immobil	6	720		240	6 480	NS
61550000 Entretien & Répar Toulon		200	2	412	2 212	91.71
61551000 Entretien & Réparation Brignol	1	393			1 393	
61552000 Entretien & Répar St Cyr				45	45	100.00
61553000 Entretien & Répar des Véhicule	4	933	6	441	1 508	23.41
61560000 Maintenance Informatique	23	691	23	114	578	2.50
61561000 Maintenance Extincteurs		722		225	497	221.18
61562000 Maintenance Climatiseurs		648		648		
61600000 Ass. Auto Missions	3	331	3	072	259	8.42
61610000 Ass. RC Ets Medico-Soc	6	095	5	918	177	2.99
61620000 Ass. RC Mandataires Soc		395		380	15	4.00
61630000 Ass. Dommages Biens	1	130		906	224	24.71
61640000 Ass. Véhicules	4	070	3	133	937	29.90
61810000 Documentation générale		324		307	17	5.67
61850000 Formation	13	796	15	419	1 623	10.52
62260000 Honoraires Avocats	17	595	11	616	5 979	51.47
62261000 Honoraires CAC	8	568	8	446	122	1.45
62270000 Frais d'actes & contentieux		87		204	117	57.13
62310000 Publicité Communication	13	813	5	019	8 794	175.23
62340000 Cadeaux aux usagers		251		542	291	53.63
62510000 Voyages et déplacements TLN	13	302	14	157	856	6.05
62520000 Voyages et Déplacements BRI		960	1	742	782	44.89
62530000 Voyages et Déplacements ST CYR		531		615	83	13.56
62540000 Déplacements Formation TLN	1	678	1	852	174	9.38
62541000 Déplacements Formation BRI		963	3	290	2 327	70.73
62542000 Déplacements Formation ST CYR		823		998	176	17.59
62560000 Missions		369			369	
62570000 Réception	10	046	2	397	7 649	319.06
62571000 Frais Repas Formation TLN		793		985	191	19.43
62572000 Frais Repas Formation BRI		76		243	167	68.69
62573000 Frais Repas Formation ST CYR		79		137	58	42.14
62610000 Affranchissements TLN	10	318	9	453	865	9.15
62611000 Affranchissements BRI		2 076		629	1 447	230.04

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
62612000 Affranchissements ST CYR	504		352		152	43.11
62620000 Télécommunication	29 706		34 499		4 793	13.89
62621000 Frais de Mail	23 264		26 289		3 025	11.51
62622000 Télécommunication ST CYR	396		384		12	3.18
62700000 Services bancaires	4 312		3 499		813	23.23
62810000 Cotisations (Dons, Abonn.)	1 404		2 790		1 386	49.68
62880000 Autres Services Extérieurs			255		255	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	523 114		446 877		76 236	17.06
63110000 Taxe sur salaires	401 592		341 502		60 090	17.60
63335000 FPC Uniformation 2,084 %	119 436		104 847		14 589	13.91
63512000 Taxes Foncières	2 086		940		1 146	121.91
63580000 Impôts Autres			412		412	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	5 651 406		5 258 106		393 300	7.48
64101000 Bruts Permanents Toulon	592 093		554 895		37 197	6.70
64101100 Bruts Prestataires Toulon	2 885 759		2 625 479		260 280	9.91
64102000 Bruts Permanents Brignoles	76 153		58 914		17 238	29.26
64102200 Bruts Prestataires Brignoles	566 141		527 833		38 308	7.26
64103000 Bruts Permanents St Cyr	131 564		83 966		47 598	56.69
64103300 Bruts Prestataires St Cyr	1 159 246		1 089 440		69 806	6.41
64105000 IJSS Administratifs	2 193		118		2 311	NS
64106000 IJSS Intervenants	6 137		1 569		7 707	491.03
64120000 Congès payés	55 909		5 679		50 231	884.50
64130000 Primes et Gratifications	37 000		37 000		74 000	200.00
64135000 Modulation	24 675		11 390		36 064	316.64
64140000 Indem et avantages divers Toul	102 019		97 945		4 075	4.16
64142000 Indem et avantages divers Brig	43 895		37 800		6 095	16.12
64143000 Indem et avantages divers St C	46 909		51 383		4 474	8.71
64145000 PANIERS REPAS	2 347		1 711		636	37.16
64146000 Indemnités licenciement	59 376		79 926		20 550	25.71
64148000 INDEMNITES ACT. PARTIELLE			6 943		6 943	100.00
CHARGES SOCIALES	1 134 479		925 858		208 621	22.53
64510000 Urssaf Perm. Toulon	185 282		169 004		16 279	9.63
64510010 Urssaf Prest. Toulon	280 083		207 304		72 780	35.11
64510200 Urssaf Perm. Brignoles	21 711		16 164		5 547	34.32
64510210 Urssaf Prest. Brignoles	33 624		30 184		3 440	11.40
64510300 Urssaf Perm. St Cyr	38 254		22 399		15 855	70.79
64510310 Urssaf Prest. St Cyr	132 715		85 285		47 430	55.61
64522000 Mutuelle Perm. Toulon	3 751		3 616		135	3.73
64522010 Mutuelle Prest. Toulon	34 278		36 313		2 035	5.60
64522200 Mutuelle Perm. Brignoles	621		599		22	3.73
64522210 Mutuelle Prest. Brignoles	5 148		6 385		1 237	19.37
64522300 Mutuelle Perm. St Cyr	750		898		148	16.44
64522310 Mutuelle Prest. St Cyr	16 634		16 660		26	0.15
64530000 Retraite Perm. Toulon	42 387		38 379		4 008	10.44
64530100 Retraite Prest. Toulon	29 292		16 368		12 924	78.96
64530200 Retraite Perm. Brignoles	4 353		3 245		1 108	34.15
64530210 Retraite Prest. Brignoles	3 318		3 004		315	10.47
64530300 Retraite Perm. St Cyr	7 503		4 373		3 130	71.56
64530310 Retraite Prest. St Cyr	19 286		9 685		9 602	99.14
64531000 Retraite Cadre	89		86		3	4.01
64533000 Chorum Perm. Toulon	20 636		18 926		1 710	9.03
64533010 Chorum Prest. Toulon	98 384		86 475		11 909	13.77

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
64533200 Chorum Perm. Brignoles	2	597	1	940	657	33.85
64533210 Chorum Prest. Brignoles	19	306	17	357	1 948	11.22
64533300 Chorum Perm. St Cyr	4	486	2	773	1 714	61.82
64533310 Chorum Prest. St Cyr	39	425	35	788	3 638	10.17
64580000 Charges s/CP	18	240	5	107	23 347	457.13
64583000 Charges s/Modulation	4	416	3	511	905	25.78
64583100 CHARGES SUR PRIMES			13	000	13 000	100.00
64583200 Charges s/ Primes	13	000			13 000	
64720000 Comité d'Entreprise FCT	10	164	9	868	296	3.00
64721000 Comité d'Entreprise OS	27	706	24	667	3 040	12.32
64750000 Médecine du travail, pharmacie	51	870	53	735	1 865	3.47
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	61	229	42	906	18 323	42.70
68111000 Dot. Amortis. Incorporels	3	645	3	901	257	6.58
68112000 Dot. Amortis. Corporels	57	584	39	005	18 580	47.63
DOTATIONS AUX PROVISIONS	14	179	11	857	2 322	19.58
68174000 Dot. Dépréciations Créances	14	179	11	857	2 322	19.58
AUTRES CHARGES	7	605	59	831	52 225	87.29
65160000 Droits d'auteur et de reproduct	98		107		9	8.84
65410000 Pertes sur créances irrécouvra	5	715	58	876	53 161	90.29
65800000 Charges de gestion courante	1	587	657		930	141.47
65810000 Différence de règlement	206		190		16	8.18
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	7 862	146	7 151	601	710 545	9.94
RESULTAT D'EXPLOITATION	13	975	58	932	44 957	76.29
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	297		111		186	167.11
76410000 Produits financiers	297		111		186	167.11
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	297		111		186	167.11
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	8 249		2 457		5 792	235.74
66110000 Intérêts des Emprunts	8 249		2 457		5 792	235.74
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	8 249		2 457		5 792	235.74
RESULTAT FINANCIER	7 953		2 346		5 607	238.99
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	21	928	61	278	39 350	64.22
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	5 765		33 867		28 102	82.98
77180000 A.P.E s/opérat.gestion	1 247		160		1 087	678.47
77230000 Produits s/exec Antérieur	4 519		33 707		29 188	86.59
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 205		2 743		1 538	56.08
77700000 QP Subv virée cpte résultat	1 205		2 376		1 171	49.29
77880000 Produit except.divers			367		367	100.00
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	73 300				73 300	
78750000 Reprise Provsions Risques	73 300				73 300	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	80 270	36 610	43 660	119.26
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	19 092	75	19 017	NS
67180000 Charges except. s/opér.gestion	11 092	75	11 017	NS
67200000 Charges s/execices ant.	8 000		8 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	19 092	75	19 017	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	61 178	36 535	24 643	67.45
TOTAL DES PRODUITS	7 928 737	7 129 390	799 347	11.21
TOTAL DES CHARGES	7 889 488	7 154 133	735 354	10.28
EXCEDENT OU DEFICIT	39 250	24 743	63 993	258.63

ANNEXE

SOMMAIRE

page
14

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	15

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Tableau de variation des fonds dédiés	17
Etat des provisions	18
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Evaluation des créances et des dettes	18
Produits à recevoir	19
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	19

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants	19
Honoraires des commissaires aux comptes	19

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	20	
Engagement en matière de pensions et retraites	20	NA

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	20
Transferts de charges	20

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Objet social de l'Association

Association autorisée par le Conseil Départemental et l'Etat, VARSEF propose de nombreux services d'aide à domicile sur Toulon et sa région depuis 1998 :

* Pour les Séniors :

- Préparation de repas,
- Aide à la prise de repas,
- Aide à la toilette,
- Aide à la mobilité,
- Garde malade de jour et de nuit,
- Assistance Administrative,

* Pour les Personnes handicapées :

- Accompagnement au projet de vie au domicile,
- Accompagnement au projet de vie social et relationnel,
- Le suivi des étapes du projet de vie,

* Autres activités :

- Le Ménage,
- Le repassage,
- Les courses,
- La garde d'enfants,
- L'accompagnement aux activités de la vie sociale et relationnelle.

Avenant 43

L'Association a perçu au titre des impacts de l'avenant 43 de la Convention Collective, une dotation qui s'est élevée à 784 K€, venant neutraliser le surcoût salarial.

L'aide perçue sera recalculée par le Conseil Départemental. Un rabasage positif ou négatif pourra être opéré par le financeur.

A la date de réalisation des comptes, cette information n'est pas connue.

- 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 les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

ANNEXE

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

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 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	16 200		
TOTAL	113 711		1 251
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Terrains	38 720		
Constructions sur sol propre	82 280		
Installations générales agencements aménagements des constructions	5 913		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 452		1 734
Installations générales agencements aménagements divers	138 285		
Matériel de transport	59 793		2 686
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	133 592		12 405
TOTAL	461 035		16 825
Prêts, autres immobilisations financières	125 270		69 998
TOTAL	125 270		69 998
TOTAL GENERAL	716 216		88 075

ANNEXE

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

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			16 200	16 200
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			114 962	114 962
Terrains				38 720	38 720
Constructions sur sol propre				82 280	82 280
Installations générales agencements aménagements constr.				5 913	5 913
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				4 186	4 186
Installations générales agencements aménagements divers				138 285	138 285
Matériel de transport				62 478	62 478
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				145 997	145 997
	TOTAL			477 860	477 860
Prêts, autres immobilisations financières			9 150	186 118	186 118
	TOTAL		9 150	186 118	186 118
	TOTAL GENERAL		9 150	795 140	795 140

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	7 911	3 240		11 151
Autres immobilisations incorporelles	39 500	405		39 904
Terrains	7 609	726		8 335
Constructions sur sol propre	57 087	1 291		58 378
Installations générales agencements aménagements constr.	3 451	400		3 851
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	951	950		1 901
Installations générales agencements aménagements divers	95 179	10 890		106 069
Matériel de transport	15 332	12 631		27 963
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	54 016	30 697		84 712
	TOTAL	233 625	57 584	291 209
	TOTAL GENERAL	281 036	61 229	342 265

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	3 240				
Autres immob.incorporelles	405				
Terrains	726				
Constructions sur sol propre	1 291				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	400				
Instal.techniques matériel outillage indus.	950				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 890				
Matériel de transport	12 631				
Matériel de bureau informatique mobilier	30 697				
	TOTAL	57 584			
	TOTAL GENERAL	61 229			

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 *
Subventions d'exploitation	62 242		20 000			40 242	40 242
HEURES COVID CD	62 242		20 000			40 242	40 242
TOTAL	62 242		20 000			40 242	40 242

* 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 risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	34 300		17 300		17 000
Autres provisions pour risques et charges	56 000		56 000		
TOTAL	90 300		73 300		17 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	9 174	14 179			23 353
TOTAL	9 174	14 179			23 353
TOTAL GENERAL	99 474	14 179	73 300		40 353
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		14 179	73 300		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	163 703	7 900	155 803
Autres immobilisations financières	22 415	0	22 415
Clients douteux ou litigieux	23 354	23 354	
Autres créances clients	641 459	641 459	
Personnel et comptes rattachés	2 169	2 169	
Divers état et autres collectivités publiques	3 158	3 158	
Débiteurs divers	23 506	23 506	
Charges constatées d'avance	95 840	95 840	
TOTAL	975 603	797 385	178 218
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	60 848		

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	555	555		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 242 641	130 431	1 112 210	
Fournisseurs et comptes rattachés	86 852	86 852		
Personnel et comptes rattachés	879 575	879 575		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	423 563	423 563		
Autres impôts taxes et assimilés	38 080	38 080		
TOTAL	2 671 267	1 559 057	1 112 210	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	9 131			

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

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
Autres créances	17 538
Total	17 538

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	555
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 689
Dettes fiscales et sociales	735 277
Total	748 522

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	95 840
Total	95 840

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants**

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	224 004
Total	224 004

Les rémunérations des trois plus hauts cadres salariés s'élèvent à 224 004 Euros , contre 210 202 Euros l'année précédente (art.20 - loi n°2006-586 du 23 mai 2006).

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 568.00 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 251 976
Total	1 251 976

L'association a contracté un prêt PGE remboursable sur 5 ans à compter d'Aout 2023.

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- APE s/Opération de Gestion	1 247	7718
- Produits s/exercice antérieur	4 519	7723
- Quote Part Subvention virée Cpte Résulta	1 205	7770
- Reprise Prov restructuration et litiges	73 300	7875
Total	80 271	
Charges exceptionnelles		
- Charges except / Opération de Gestion	11 092	6718
- Charges / exercice antérieur	8 000	672
Total	19 092	

Transferts de charges

Nature	Montant
AIST	1 226
DIVERS	12 215
CHORUM	69 543
TRANSITION PRO PACA	13 858
UNIFORMATION	74 398
Total	171 240