M. Michel BELLEGARDE
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**
INSCRIT AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE LIMOGES

**SIEGE SOCIAL**
309, AVENUE BAUDIN
87 000 LIMOGES

*TEL* : 05 55 05 00 78 *FAX* : 05 55 77 16 81

# ASSOCIATION LA METIVE

# COMMISSARIAT AUX COMPTES EXERCICE 2022

CRCC DE LIMOGES

RAPPORT GENERAL

# ASSOCIATION LA METIVE

2, Rue Simon BAUER
**23 150 MOUTIER D'AHUN**

R.C.S : 448 110 882 00025

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE 2022**

MICHEL BELLEGARDE

COMMISSAIRE AUX COMPTES.
INSCRIT À LA COMPAGNIE DE LIMOGES.

# RAPPORT GENERAL DU CAC

## RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

## COMPTES ANNUELS - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

## I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'**audit des comptes annuels de l'association « ASSOCIATION LA METIVE » relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

**Je certifie que les comptes annuels sont**, au regard des règles et principes comptables français, **réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.**

## II – FONDEMENT DE L'OPINION

### *§ Référentiel d'audit*

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SIRET : 490 653 037 00039

***§ Indépendance***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

***§ Justification des appréciations***

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- ✓ Caractère approprié des principes comptables appliqués,
- ✓ Bonne appréciation des créances et des recettes de l'association,
- ✓ Prise de connaissance des provisions pour charges comptabilisées
- ✓ Prise en compte des événements « Post-clôture » et continuité d'exploitation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

**§ Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale annuelle :**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

***§ Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels :***

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 490 653 037 00039

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par les membres de votre conseil d'administration.

***§ Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels***

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

**Fait à LIMOGES**
**Le 9 mars 2023**

**Michel BELLEGARDE**
***Commissaire aux comptes***

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 490 653 037 00033

# *ANNEXE AU RAPPORT DU CAC*

## « Description détaillée des responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes »

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ✓ Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- ✓ Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- ✓ Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- ✓ Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société[1] à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- ✓ Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 490 653 037 00039

# ASSOCIATION LA METIVE

2, Rue Simon BAUER
**23 150 MOUTIER D'AHUN**

R.C.S : 448 110 882 00025

**COMPTES ANNUELS - EXERCICE 2022**

**(ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES)**

# BILAN ACTIF

**ASSOCIATION LA METIVE**

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

| ACTIF | Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 | | | 01/01/2021 au 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 7 900.19 | 5 663.03 | 2 237.16 | 2 898.07 |
| Autres | 35 329.20 | 23 434.40 | 11 894.80 | 13 906.22 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |
| **TOTAL (I)** | **43 229.39** | **29 097.43** | **14 131.96** | **16 804.29** |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | 1 058.37 | | 1 058.37 | 3 600.00 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 31 462.60 | | 31 462.60 | 26 625.00 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 186 960.64 | | 186 960.64 | 209 417.15 |
| Charges constatées d'avance | 1 863.13 | | 1 863.13 | 1 680.44 |
| **TOTAL (II)** | **221 344.74** | | **221 344.74** | **241 322.59** |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)** | **264 574.13** | **29 097.43** | **235 476.70** | **258 126.88** |

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SIRET : 490 653 037 00039

# BILAN PASSIF

**ASSOCIATION LA METIVE**

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

| PASSIF | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 | Du 01/01/2021 au 31/12/2021 |
|---|---|---|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | |
| Report à nouveau | 180 645.54 | 174 702.48 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 5 198.46 | 5 943.06 |
| *Situation nette (sous total)* | *185 844.00* | *180 645.54* |
| Fonds propres consomptibles | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL (I)** | **185 844.00** | **180 645.54** |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | 23 108.60 | 47 700.00 |
| **TOTAL (II)** | **23 108.60** | **47 700.00** |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 996.38 | 644.20 |
| **TOTAL (III)** | **996.38** | **644.20** |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 685.47 | 14 128.29 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 19 842.25 | 15 008.85 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| **TOTAL (IV)** | **25 527.72** | **29 137.14** |
| Ecarts de conversion passif (V) | | |
| **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)** | **235 476.70** | **258 126.88** |

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 400 053 037 00039

# COMPTE DE RÉSULTAT

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SIRET 490 653 037 00039

ASSOCIATION LA **METIVE**

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

| | Du 01/01/22 au 31/12/22 | Du 01/01/21 au 31/12/21 | Variation N / N-1 en valeur | Variation N / N-1 en % |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Cotisations | 844.40 | 1 267.25 | -422.85 | -33.37 |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| *Dont ventes de dons en nature* | | | | |
| Ventes de prestations de service | 27 665.56 | 26 651.85 | 1 013.71 | 3.80 |
| *Dont parrainages* | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 234 947.00 | 228 200.80 | 6 746.20 | 2.96 |
| Versements des fondateurs ou cons. dotation consomptible | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | | | | |
| Mécénats | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | | | | |
| Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges | 13 148.22 | 27 134.91 | -13 986.69 | -51.55 |
| Utilisations des fonds dédiés | 47 700.00 | 23 310.00 | 24 390.00 | 104.63 |
| Autres produits | 9.67 | 5.92 | 3.75 | 63.34 |
| **TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)** | **324 314.85** | **306 570.73** | **17 744.12** | **5.79** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes | 114 821.83 | 110 630.83 | 4 191.00 | 3.79 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 855.19 | 1 461.62 | 393.57 | 26.93 |
| Salaires et traitements | 123 541.66 | 90 037.86 | 33 503.80 | 37.21 |
| Charges sociales | 35 542.63 | 34 655.32 | 887.31 | 2.56 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 8 085.35 | 6 219.25 | 1 866.10 | 30.01 |
| Dotations aux provisions | 996.38 | 644.20 | 352.18 | 54.67 |
| Reports en fonds dédiés | 23 108.60 | 47 700.00 | -24 591.40 | -51.55 |
| Autres charges | 13 682.97 | 9 963.85 | 3 719.12 | 37.33 |
| **TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)** | **321 634.61** | **301 312.93** | **20 321.68** | **6.74** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | **2 680.24** | **5 257.80** | **-2 577.56** | **-49.02** |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 056.03 | 302.81 | 753.22 | 248.74 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)** | **1 056.03** | **302.81** | **753.22** | **248.74** |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)** | | | | |
| **RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)** | **1 056.03** | **302.81** | **753.22** | **248.74** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)** | **3 736.27** | **5 560.61** | **-1 824.34** | **-32.81** |

# COMPTE DE RÉSULTAT

**ASSOCIATION LA METIVE**

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

| | Du 01/01/22 au 31/12/22 | Du 01/01/21 au 31/12/21 | Variation N / N-1 en valeur | Variation N / N-1 en % |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
| Sur opérations de gestion | 5 258.24 | 605.00 | 4 653.24 | 769.13 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)** | **5 258.24** | **605.00** | **4 653.24** | **769.13** |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| Sur opérations de gestion | 3 796.05 | 161.55 | 3 634.50 | |
| Sur opérations en capital | | 61.00 | -61.00 | -100.00 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)** | **3 796.05** | **222.55** | **3 573.50** | |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)** | **1 462.19** | **382.45** | **1 079.74** | **282.32** |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)** | **330 629.12** | **307 478.54** | **23 150.58** | **7.53** |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)** | **325 430.66** | **301 535.48** | **23 895.18** | **7.92** |
| **EXCÉDENT OU DÉFICIT** | **5 198.46** | **5 943.06** | **-744.60** | **-12.53** |



## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 235 476.70 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 5 198.46 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 09/03/2023.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

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

| | |
|---|---|
| - Constructions | 10 ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 10 ans |
| - Matériels et outillages industriels | 5 ans |

### CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

MICHEL DELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SIRET : 490 653 037 00053

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

**ASSOCIATION LA METIVE**

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

| CADRE A | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|---|
| | | | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORPOR. | Frais d'établissement et de développement TOTAL | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | |
| | Constructions — Sur sol propre | | | |
| | Constructions — Sur sol d'autrui | | | |
| | Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct. | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | 6 712 | | 1 188 |
| | Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers | 7 375 | | 1 646 |
| | Autres immos corporelles — Matériel de transport | 14 891 | | |
| | Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique | 3 807 | | 2 579 |
| | Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers | 5 031 | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | |
| | Avances et acomptes | | | |
| | TOTAL | 37 816 | | 5 413 |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| | Autres participations | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| | TOTAL | | | |
| | TOTAL GENERAL | 37 816 | | 5 413 |

| CADRE B | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|---|---|---|---|---|---|
| | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions — Sur sol propre | | | | |
| | Constructions — Sur sol d'autrui | | | | |
| | Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | 7 900 | |
| | Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers | | | 9 021 | |
| | Autres immos corporelles — Matériel de transport | | | 14 891 | |
| | Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier | | | 6 386 | |
| | Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers | | | 5 031 | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | TOTAL | | | 43 229 | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | |
| | TOTAL | | | | |
| | TOTAL GENERAL | | | 43 229 | |

MICHEL BELLEGARDE COMMISSAIRE AUX COMPTES

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

***ASSOCIATION LA METIVE***

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

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

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | 3 814 | 1 849 | | 5 663 |
| Autres immobs corporelles | Inst. générales agencem. amén. | 7 375 | 204 | | 7 579 |
| | Matériel de transport | 6 536 | 2 978 | | 9 514 |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | 2 076 | 1 694 | | 3 769 |
| | Emballages récupérables divers | 1 212 | 1 361 | | 2 572 |
| **TOTAL** | | 21 012 | 8 085 | | 29 097 |
| **TOTAL GENERAL** | | **21 012** | **8 085** | | **29 097** |

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

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




| CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net a la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

**ASSOCIATION LA METIVE**

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

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| | ÉTAT DES CRÉANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|---|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 1 058 | 1 058 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Etat & autres coll. publiques : Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Etat & autres coll. publiques : Divers | 31 463 | 31 463 | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | | | |
| | Charges constatées d'avance | 1 863 | 1 863 | |
| | **TOTAUX** | **34 384** | **34 384** | |

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

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

(3) Créances reçues par legs ou donations

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF



## PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|---|---|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 31 463 |
| Disponibilités | |
| **TOTAL** | **31 463** |



# TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

***ASSOCIATION LA METIVE***

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

## TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

| Variation des fonds dédies issue de | À l'ouverture de l'exercice | | | Reports | Utilisations | | Transferts | À la clôture de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06 | Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06 | Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06 | | Montant global | Dont remboursements | | Montant global | Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| PROJET ASTRE | | | | | | | | | |
| COMPAGNONAGE HENRY | | | | | | | | | |
| DILCRAH | | | | | | | | | |
| ATELIER ECRITURE | | | | | | | | | |
| EAL | | | | | | | | | |
| PLAN THEATRE | | | | | | | | | |
| DRAC | 7 515.00 | | 7 515.00 | | | | | 7 515.00 | |
| DRAC | 4 100.00 | | 4 100.00 | | | | | 4 100.00 | |
| REGION | 6 793.60 | | 6 793.60 | | | | | 6 793.60 | |
| RECTORAT | 1 200.00 | | 1 200.00 | | | | | 1 200.00 | |
| POOLAR | 3 500.00 | | 3 500.00 | | | | | 3 500.00 | |
| **TOTAL** | **23 108.60** | | **23 108.60** | | | | | **23 108.60** | |

## ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

| Engagements | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|
| Sur apports | | |
| Sur subventions de fonctionnement | 23 108.60 | 47 700.00 |

# TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

***ASSOCIATION LA METIVE***

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

Sur dons manuels

Sur legs et donations

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL** | **23 108.60** | **47 700.00** |



# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

***ASSOCIATION LA METIVE***

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

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes etbs de crédit (1) à 1 an max. à l'origine | | | | |
| Emprunts & dettes etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 5 685 | 5 685 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 7 929 | 7 929 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 8 132 | 8 132 | | |
| Etat & autres collectiv. publiques Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Etat & autres collectiv. publiques Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Etat & autres collectiv. publiques Obligations cautionnées | | | | |
| Etat & autres collectiv. publiques Autres impôts, tax & assimilés | 3 781 | 3 781 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAUX** | **25 528** | **25 528** | | |

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

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

***ASSOCIATION LA METIVE***

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

## CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 300 |
| Dettes fiscales et sociales | 14 566 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| **TOTAL DES CHARGES À PAYER** | **14 867** |

# COMMENTAIRE

***ASSOCIATION LA METIVE***

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

POUR LES EFFECTIFS :

AU 31/12 L'ASSOCIATION EMPLOIE DEUX CADRES - UN EMPLOYE - UN OUVRIER & UN AGENT DE MAITRISE