FRANCE LANGUEDOC REVISION

Société à Responsabilité limitée au capital de 72 000 euros
Inscrite au Tableau de la Compagnie des Commissaires aux Comptes près la Cour d'Appel de NIMES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2022

PHOENIX ASSOCIATION
Association
Siège social : 9 RUE DE LA MARINE
30230 RODILHAN

SIEGE SOCIAL : 150, rue Louis LANDI 30900 Nîmes Tél : 04 66 70 06 47 Fax : 04 66 84 06 46
Siret : 439 850 538 00026 NAF : 6920Z

PHOENIX ASSOCIATION
Association
Siège social : 9 RUE DE LA MARINE
30230 RODILHAN

SIREN : 479854697

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2022

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association PHOENIX relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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 PHOENIX à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans le 3eme paragraphe des Règles et méthodes comptables de l'annexe des comptes annuels, qui expose les modalités de première application du règlement ANC n°2018-06 et ses incidences sur les comptes de l'association.

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, nous portons 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.

- Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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 Adhérents

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du le Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux Adhérents 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.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la PHOENIX 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes, relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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 société.
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 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.

Fait à NIMES, le 6 septembre 2023
Le Commissaire aux comptes
FRANCE LANGUEDOC REVISION, représentée
par Baptiste BLIN



Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2022 Brut	31/12/2022 Amort. et Dépréc.	31/12/2022 Net	31/12/2021 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	38 000		38 000	38 000
	Constructions	293 136	122 721	170 415	185 328
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	235 331	100 733	134 598	142 969
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 867		2 867	2 867
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 180	165	4 015	3 335
	TOTAL (I)	**573 514**	**223 619**	**349 895**	**372 499**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	74 665		74 665	83 506
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	2 971		2 971	2 753
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	281 495		281 495	240 355
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	52		52	
	TOTAL (II)	**359 183**		**359 183**	**326 614**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	**932 697**	**223 619**	**709 078**	**699 114**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			4 015	3 335
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	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	438 101	413 896
	Excédent ou déficit de l'exercice	**36 773**	**24 205**
	Total des fonds propres (situation nette)	**474 874**	**438 101**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	**474 874**	**438 101**
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	143 523	162 169
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 445	6 293
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	15 626	19 699
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	68 610	72 852
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**234 204**	**261 013**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**709 078**	**699 114**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	36 772,98	24 204,80
(1) Dont à moins d'un an	110 174	117 813
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	50	50
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	511 823	480 710
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 969	30 707
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	7	7
	Total des produits d'exploitation	**527 849**	**511 474**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	180 982	178 512
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 156	7 963
	Salaires et traitements	206 498	201 066
	Charges sociales	51 982	47 709
	Dotation aux amortissements et dépréciations	45 578	41 739
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	4	4
	Total des charges d'exploitation	**492 200**	**476 994**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**35 649**	**34 480**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**35 649**	**34 480**
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	93	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**93**	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	4 558	5 109
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**4 558**	**5 109**
	RESULTAT FINANCIER	**(4 465)**	**(5 109)**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**31 183**	**29 371**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	532	311
	Sur opérations en capital	44 000	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**44 532**	**311**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	335	350
	Sur opérations en capital	38 608	4 545
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		583
	Total des charges exceptionnelles	**38 943**	**5 478**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**5 590**	**(5 166)**
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS	**572 474**	**511 785**
	TOTAL DES CHARGES	**535 701**	**487 580**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**36 773**	**24 205**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en **euros**	01/01/2022 31/12/2022 — 12 mois		01/01/2021 31/12/2021 — 12 mois		Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	**349 895**	*49,35*	**372 499**	*53,28*	**(22 604)**	*-6,07*
Terrains	**38 000**	*5,36*	**38 000**	*5,44*		
TERRAINS	32 000	*4,51*	32 000	*4,58*		
TERRAINS NUS	6 000	*0,85*	6 000	*0,86*		
Constructions	**170 415**	*24,03*	**185 328**	*26,51*	**(14 914)**	*-8,05*
BATIMENT	288 000	*40,62*	288 000	*41,20*		
I.G.A.A.C S/SOL PROP	5 136	*0,72*	5 136	*0,73*		
AMORT BATIM.S/SOL PR	(119 080)	*-16,79*	(104 680)	*-14,97*	(14 400)	*-13,76*
AMORT IGAAC S/SOL PR	(3 641)	*-0,51*	(3 128)	*-0,45*	(514)	*-16,42*
Autres immobilisations corporelles	**134 598**	*18,98*	**142 969**	*20,45*	**(8 371)**	*-5,85*
AAI	196 873	*27,76*	159 499	*22,81*	37 374	*23,43*
MATERIEL DE TRANSPOR	30 349	*4,28*	60 660	*8,68*	(30 311)	*-49,97*
MAT.BUREAU & INFORMA	4 588	*0,65*	4 588	*0,66*		
MOBILIER	3 521	*0,50*	3 521	*0,50*		
AMORT AAI	(89 756)	*-12,66*	(70 398)	*-10,07*	(19 358)	*-27,50*
AMT MATERIEL TRANSPO	(4 102)	*-0,58*	(9 154)	*-1,31*	5 052	*55,19*
AMT MAT.BUR ET INFOR	(3 864)	*-0,54*	(3 089)	*-0,44*	(775)	*-25,09*
AMT MOBILIER	(3 011)	*-0,42*	(2 658)	*-0,38*	(353)	*-13,28*
Autres participations	**2 867**	*0,40*	**2 867**	*0,41*		
TITRES DE PARTICIPAT	2 867	*0,40*	2 867	*0,41*		
Autres immobilisations financières	**4 015**	*0,57*	**3 335**	*0,48*	**680**	*20,39*
DEPOTS ET CAUTIONNEM	4 180	*0,59*	3 500	*0,50*	680	*19,43*
PROV.DEPR.AUTR.IMMO	(165)	*-0,02*	(165)	*-0,02*		
TOTAL II - Actif circulant NET	**359 183**	*50,65*	**326 614**	*46,72*	**32 569**	*9,97*
Créances clients, usagers et comptes rattachés	**74 665**	*10,53*	**83 506**	*11,94*	**(8 841)**	*-10,59*
Collectif clients débiteurs	51 517	*7,27*	63 015	*9,01*	(11 498)	*-18,25*
CLIENTS	20 494	*2,89*	17 837	*2,55*	2 657	*14,89*
Factures tablir	2 654	*0,37*	2 654	*0,38*		
Autres créances	**2 971**	*0,42*	**2 753**	*0,39*	**218**	*7,92*
CHAHBOUNI	34				34	
TIMBERT	783	*0,11*	783	*0,11*		
EL KHAYARI	1 400	*0,20*	1 400	*0,20*		
DUCLOS	531	*0,07*	347	*0,05*	184	*53,13*
NOTAIRE	23		23			
DEBITEURS DIVERS	200	*0,03*	200	*0,03*		
Disponibilités	**281 495**	*39,70*	**240 355**	*34,38*	**41 140**	*17,12*
CRCA 97000 EDUC CB	602	*0,08*	656	*0,09*	(54)	*-8,16*
CRCA 97001 CPTE DE FCTMENT	27 270	*3,85*	28 420	*4,07*	(1 150)	*-4,05*
LIVRET A 1296	20 083	*2,83*			20 083	
CREDIT COOP 35106 CPTE FCTMENT	229 993	*32,44*	207 710	*29,71*	22 284	*10,73*
CAISSE RODILHAN	10		201	*0,03*	(191)	*-95,03*
CAISSE direction	3 537	*0,50*	3 369	*0,48*	167	*4,97*
Charges constatées d'avance	**52**	*0,01*			**52**	
CHARGES CONST.AVANCE	52	*0,01*			52	
TOTAL DU BILAN ACTIF	**709 078**	*100,00*	**699 114**	*100,00*	**9 965**	*1,43*

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	**474 874**	*66,97*	**438 101**	*62,67*	**36 773**	*8,39*
Total des fonds propres (situation nette)	**474 874**	*66,97*	**438 101**	*62,67*	**36 773**	*8,39*
Report à nouveau	**438 101**	*61,78*	**413 896**	*59,20*	**24 205**	*5,85*
REPORT A NOUVEAU GES	438 101	*61,78*	413 896	*59,20*	24 205	*5,85*
Excédent ou déficit de l'exercice	**36 773**	*5,19*	**24 205**	*3,46*	**12 568**	*51,92*
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	**234 204**	*33,03*	**261 013**	*37,33*	**(26 808)**	*-10,27*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**143 523**	*20,24*	**162 169**	*23,20*	**(18 646)**	*-11,50*
EMPRUNT 280000 CREDIT COOPERAT	143 200	*20,20*	161 804	*23,14*	(18 604)	*-11,50*
INT.COURU EMPR.ETABL	323	*0,05*	365	*0,05*	(42)	*-11,50*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**6 445**	*0,91*	**6 293**	*0,90*	**152**	*2,42*
Collectif fournisseurs créditeurs	1 408	*0,20*	387	*0,06*	1 021	*263,39*
FOURNISSEURS	387	*0,05*	1 309	*0,19*	(922)	*-70,43*
FOURN.FTS NON PARVEN	4 650	*0,66*	4 596	*0,66*	54	*1,17*
Dettes fiscales et sociales	**15 626**	*2,20*	**19 699**	*2,82*	**(4 072)**	*-20,67*
ZAIRA	20				20	
CABROL	20				20	
Personnel-Rémunérations dues			4		(4)	*-100,00*
DETTE PROV.CONGES A	3 615	*0,51*	7 397	*1,06*	(3 782)	*-51,12*
URSSAF	5 989	*0,84*	5 541	*0,79*	448	*8,09*
CAISSE RETR.PREV.SAL	1 350	*0,19*	1 258	*0,18*	91	*7,26*
ADREA MUTUELLE	252	*0,04*	248	*0,04*	5	*1,83*
CH.SOC.DETTE CONG.A	902	*0,13*	1 857	*0,27*	(955)	*-51,42*
ORG.SOC.AUTR.CHARG A	3 227	*0,46*	3 054	*0,44*	173	*5,67*
Prélèvement à la source	250	*0,04*	340	*0,05*	(89)	*-26,29*
Autres dettes	**68 610**	*9,68*	**72 852**	*10,42*	**(4 242)**	*-5,82*
AVOIR A ETABLIR	20 491	*2,89*	20 491	*2,93*		
Conseil Général du GARD	40 140	*5,66*	40 140	*5,74*		
DIVERS CHARGES A PAY	7 978	*1,13*	12 221	*1,75*	(4 242)	*-34,71*
Total du passif	**709 078**	*100,00*	**699 114**	*100,00*	**9 965**	*1,43*

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**	01/01/2022 31/12/2022 — 12 mois		01/01/2021 31/12/2021 — 12 mois		Variations	%
Total des produits d'exploitation	**527 849**	*100,00*	**511 474**	*100,00*	**16 375**	*3,20*
Cotisations	**50**	*0,01*	**50**	*0,01*		
COTISATIONS DES ADHE	50	*0,01*	50	*0,01*		
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	**511 823**	*96,96*	**480 710**	*93,99*	**31 114**	*6,47*
Concours publics et subventions d'exploitation	**511 823**	*96,96*	**480 710**	*93,99*	**31 114**	*6,47*
SUBV CONSEIL G.G GARD	226 424	*42,90*	216 992	*42,42*	9 431	*4,35*
SUBV CONSEIL G HERAULT	208 374	*39,48*	219 334	*42,88*	(10 960)	*-5,00*
Subventions Conseil Vaucluse			2 527	*0,49*	(2 527)	*-100,00*
POLE ENFANCE ET SOLIDARITES	77 026	*14,59*	37 398	*7,31*	39 628	*105,96*
CONSEIL DEPARTEMENTAL DU VAL DE MARNE			4 459	*0,87*	(4 459)	*-100,00*
Autres produits d'exploitation	**15 976**	*3,03*	**30 714**	*6,01*	**(14 738)**	*-47,98*
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	**15 969**	*3,03*	**30 707**	*6,00*	**(14 739)**	*-48,00*
CONTRATS AIDES	9 323	*1,77*	16 346	*3,20*	(7 023)	*-42,96*
TRANSFERT DE CHARGES	1 389	*0,26*	7 913	*1,55*	(6 524)	*-82,45*
TRANSF CHARGES AV NATURE LOG	4 439	*0,84*	4 705	*0,92*	(266)	*-5,65*
TRANSFERT CHG CPAM	818	*0,15*	1 743	*0,34*	(925)	*-53,09*
Autres produits	**7**		**7**			*5,52*
PROD.DIVERS DE GEST.COURANTE	7		7			*5,52*
Total des charges d'exploitation	**492 200**	*93,25*	**476 994**	*93,26*	**15 206**	*3,19*
Autres achats et charges externes	**180 982**	*34,29*	**178 512**	*34,90*	**2 470**	*1,38*
ELECTRICITE	3 034	*0,57*	4 298	*0,84*	(1 264)	*-29,41*
CARBURANT	4 413	*0,84*	3 381	*0,66*	1 032	*30,53*
GAZ	1 692	*0,32*	144	*0,03*	1 548	*N/S*
EAU	1 089	*0,21*	889	*0,17*	200	*22,55*
FRAIS DE SANTE	34 228	*6,48*	30 110	*5,89*	4 118	*13,68*
petit materiel	6 020	*1,14*	6 868	*1,34*	(848)	*-12,35*
ENTRETIEN (pr entre/maison)	5 822	*1,10*	3 194	*0,62*	2 628	*82,29*
FOURN.BUR.INFORMATIQ	749	*0,14*	244	*0,05*	504	*206,37*
VETEMENTS	3 191	*0,60*	4 536	*0,89*	(1 345)	*-29,64*
JEUX	38	*0,01*	43	*0,01*	(5)	*-12,63*
ALIMENTATION	28 818	*5,46*	24 492	*4,79*	4 326	*17,66*
CANTINES	1 052	*0,20*	3 280	*0,64*	(2 228)	*-67,93*
DEPLACEMENT JEUNES	3 515	*0,67*	3 533	*0,69*	(18)	*-0,52*
LOCATIONS LOCAUX			5 500	*1,08*	(5 500)	*-100,00*
LOCATION SCI KINGO	3 455	*0,65*	1 900	*0,37*	1 555	*81,84*
LOCATION APPARTEMENT MAKAN	1 575	*0,30*			1 575	
LOCATION APPART SYLLA	4 823	*0,91*			4 823	
LOCATION APPART ABDERRAHIM	860	*0,16*			860	
AUTRE LOCATION RODHIAN	9 600	*1,82*	9 600	*1,88*		
CHARG.LOCAT.& COPROP			186	*0,04*	(186)	*-100,00*
ENTRETIEN REP.mobilier	238	*0,05*	1 192	*0,23*	(954)	*-80,04*
Entretien et réparations immobilier	5 981	*1,13*	7 309	*1,43*	(1 328)	*-18,17*
ENTRETIEN VEHICULES	1 674	*0,32*	791	*0,15*	883	*111,67*
MAINTENANCE	104	*0,02*	3 264	*0,64*	(3 160)	*-96,82*
PRIMES D'ASSURANCES	3 561	*0,67*	3 517	*0,69*	45	*1,27*
ASSURANCE APPT jeunes			229	*0,04*	(229)	*-100,00*
DIVERS (coiffeur,service/enfa	2 852	*0,54*	2 247	*0,44*	605	*26,94*
FRAIS DE SCOLARITE	2 048	*0,39*	2 741	*0,54*	(692)	*-25,27*
SEJOURS Dépenses de loisirs	706	*0,13*	182	*0,04*	524	*287,84*

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**	01/01/2022 31/12/2022	12 mois		01/01/2021 31/12/2021	12 mois		Variations	%
SEJOURS Dépenses d'hébergements	13 565	2,57		6 735	1,32		6 830	101,40
DOCUMENTATION	417	0,08		424	0,08		(7)	-1,68
ANIMATIONS LOISIRS	2 223	0,42		1 237	0,24		985	79,62
FRAIS FORMATION	520	0,10		495	0,10		25	5,05
FORMATIONS EDUCATEURS				300	0,06		(300)	-100,00
HONORAIRES	4 800	0,91					4 800	
HONORAIRES SOCIAL	2 943	0,56		2 862	0,56		81	2,83
HONOR.EXPERT COMPTAB	8 294	1,57		8 806	1,72		(511)	-5,81
HONORAIRES AVOCAT	360	0,07		13 813	2,70		(13 453)	-97,39
analyse pratique = formation	2 400	0,45					2 400	
HONORAIRES CAC	108	0,02		4 642	0,91		(4 534)	-97,67
FRAIS ACTES & CONTEN	9						9	
CADEAUX salariés	6						6	
CADEAUX Jeunes	1 850	0,35		3 268	0,64		(1 418)	-43,38
ARGENT DE POCHE	7 263	1,38		7 026	1,37		236	3,36
Transport sur achat	250	0,05					250	
AUTOROUTE-PARKING association	337	0,06		368	0,07		(31)	-8,32
INDEMNITE KM	127	0,02		140	0,03		(14)	-9,73
TELEPHONE	2 938	0,56		3 694	0,72		(756)	-20,47
AFFRANCHISSEMENT	295	0,06		283	0,06		12	4,28
SERV.BANCAIRES & ASS	739	0,14		748	0,15		(9)	-1,21
COTISATIONS	400	0,08					400	
Impôts, taxes et versements assimilés	**7 156**	**1,36**		**7 963**	**1,56**		**(808)**	**-10,14**
FORM.PROFESS.CONTINU	3 854	0,73		2 905	0,57		949	32,65
IMPOTS LOCAUX	631	0,12		2 463	0,48		(1 832)	-74,39
TAXES FONCIERES	2 671	0,51		2 595	0,51		76	2,93
Salaires et traitements	**206 498**	**39,12**		**201 066**	**39,31**		**5 432**	**2,70**
REMUNERATIONS PERSONNEL	208 186	39,44		194 734	38,07		13 452	6,91
INDEMNITES NON SOUMISES	818	0,15		1 271	0,25		(453)	-35,67
Indemnité rupture conventionne	1 276	0,24					1 276	
CH CONGES PAYES	(3 782)	-0,72		(239)	-0,05		(3 543)	N/S
Indemnit s et avantages divers				5 300	1,04		(5 300)	-100,00
Charges sociales	**51 982**	**9,85**		**47 709**	**9,33**		**4 273**	**8,96**
COTISATIONS A L'URSS	42 629	8,08		38 066	7,44		4 563	11,99
COTISATIONS RETRAITE	8 372	1,59		7 664	1,50		708	9,23
MUTUELLE	954	0,18		852	0,17		102	12,03
AISMT	982	0,19		818	0,16		163	19,94
CH.SOC.S/CONGES PAY.	(955)	-0,18		(89)	-0,02		(866)	-978,78
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				397	0,08		(397)	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	**45 578**	**8,63**		**41 739**	**8,16**		**3 839**	**9,20**
DOT.AMT.IMMO CORPORE	45 578	8,63		41 739	8,16		3 839	9,20
Autres charges	**4**			**4**				**7,41**
CH. DIVERSES GESTION COURANTE	4			4				7,41
Résultat d'exploitation	**35 649**	**6,75**		**34 480**	**6,74**		**1 169**	**3,39**
Total des produits financiers	**93**	**0,02**					**93**	
Autres intérêts et produits assimilés	**93**	**0,02**					**93**	
AUTRES PRODUITS FINA	93	0,02					93	
Total des charges financières	**4 558**	**0,86**		**5 109**	**1,00**		**(550)**	**-10,78**

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**	01/01/2022 31/12/2022 — 12 mois		01/01/2021 31/12/2021 — 12 mois		Variations	%
Intérêts et charges assimilées	**4 558**	*0,86*	**5 109**	*1,00*	**(550)**	*-10,78*
INTERETS EMPRUNTS &	4 558	*0,86*	5 108	*1,00*	(550)	*-10,77*
INT.BANCAIRES ET FIN	1		1			*-12,86*
Résultat financier	**(4 465)**	*-0,85*	**(5 109)**	*-1,00*	**643**	*12,59*
Résultat courant avant impôts	**31 183**	*5,91*	**29 371**	*5,74*	**1 812**	*6,17*
Total des produits exceptionnels	**44 532**	*8,44*	**311**	*0,06*	**44 221**	*N/S*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	**532**	*0,10*	**311**	*0,06*	**221**	*70,95*
PROD.EXCEPT.OP.GESTI	532	*0,10*	311	*0,06*	221	*70,95*
Produits exceptionnels sur opérations en capital	**44 000**	*8,34*			**44 000**	
PDTS CESS.ELEMTS ACT	44 000	*8,34*			44 000	
Total des charges exceptionnelles	**38 943**	*7,38*	**5 478**	*1,07*	**33 465**	*610,92*
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	**335**	*0,06*	**350**	*0,07*	**(15)**	*-4,29*
PENAL.FISCAL PENAL.C	235	*0,04*	350	*0,07*	(115)	*-32,86*
DONS LIBERALITES EXC	100	*0,02*			100	
Charges exceptionnelles sur opération en capital	**38 608**	*7,31*	**4 545**	*0,89*	**34 063**	*749,46*
Compte n° 67520000	34 046	*6,45*	4 545	*0,89*	29 501	*649,10*
AUTR.CHARG.EXCEPTION	4 562	*0,86*			4 562	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions			**583**	*0,11*	**(583)**	*-100,00*
DOT.AMT EXCEPT.IMMOB			583	*0,11*	(583)	*-100,00*
Résultat exceptionnel	**5 590**	*1,06*	**(5 166)**	*-1,01*	**10 756**	*208,19*
Excédent ou déficit de l'exercice	**36 773**	*6,97*	**24 205**	*4,73*	**12 568**	*51,92*
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **709 078** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

  - un total produits de **572 474** euros
  - un total charges de **535 701** euros

  - dégage un résultat de **36 773** euros

L'exercice considéré :
- débute le **01/01/2022**
- finit le **31/12/2022**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Objet social de l'association :

L'association a pour objet l'accueil et l'accompagnement de jeunes.

Mission sociale de l'association :

La mission sociale de l'association consiste en l'accueil et l'accompagnement psychologique et socio-éducatif de jeunes, agés de 10 à 21 ans, par le biais d'un placement au sein d'une structure d'accueil non traditionnelle de type lieu de vie, pour des accueils de longue durée, ponctuels ou pour des séjours de rupture.

Moyens mis en oeuvre :

Pour réaliser ces missions, l'association emploie du personnel compétent, en respectant les objectifs de l'éducation spécialisée. Cette association a particulièrement vocation à exercer sous l'agrément du Conseil Général du Gard, et en partenariat avec la Protection judiciaire de la jeunesse.
Les ressources de l'association comprennent :
- Le montant des cotisations ; ce montant est fixé annuellement par l'assemblée générale ;
- Les subventions de l'Etat, des départements, des communes, des établissements publics et privés ;
- Toutes autres ressources ou subventions autorisées par les lois en vigueur.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 709 078 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 572 474 euros et un total charges de 535 701 euros, dégageant ainsi un résultat de 36 773 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

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

- 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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Concernant l'application du règlement sur les actifs, la société a retenu les hypothèses suivantes :

- Compte tenu de la nature de ses immobilisations, la société n'a pas été en mesure d'identifier de composants significatifs.

- La société ne prévoit pas de céder ses immobilisations avant l'achèvement de leur durée de vie. La durée d'utilisation correspond en pratique aux durées d'usage qui étéaient antérieurement pratiquées.

- La valeur résiduelle des immobilisations à la fin de leur utilisation étant, pour la quasi-totalité de celle-ci, non significative ou difficilement chiffrable, elle n'a pas été prise en compte.

S'agissant de matériel d'occasion, les immobilisations sont amorties sur une courte durée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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.

Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.
La méthode de présentation des comptes annuels a été modifiée par rapport à l'exercice précédent afin de respecter le réglement ANC 2018-06.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains	38 000					38 000
Constructions sur sol propre	288 000					288 000
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement	5 136					5 136
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	159 499		37 374			196 873
Matériel de transport	60 660		18 966		49 277	30 349
Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 109					8 109
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**559 404**		**56 340**		**49 277**	**566 467**
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	2 867					2 867
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	3 500		680			4 180
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**6 367**		**680**			**7 047**
TOTAL	**565 771**		**57 020**		**49 277**	**573 514**

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	104 680	14 400		119 080
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	3 128	514		3 641
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	70 398	19 358		89 756
	Matériel de transport	9 154	10 179	15 231	4 102
	Matériel de bureau, mobilier	5 747	1 128		6 875
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**193 107**	**45 578**	**15 231**	**223 454**
	TOTAL	**193 107**	**45 578**	**15 231**	**223 454**

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : legs ou donations				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières	165			165
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**165**			**165**
	TOTAL GENERAL	**165**			**165**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 180	4 180	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	74 665	74 665	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 217	2 217	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	754	754	
	Charges constatées d'avance	52	52	
	TOTAL DES CREANCES	**81 868**	**81 868**	

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	143 523	19 493	82 690	41 341
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 445	6 445		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	3 656	3 656		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 720	11 720		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	250	250		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	68 610	68 610		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**234 204**	**110 174**	**82 690**	**41 341**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	18 604
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en **euros**	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	413 896	24 205			438 101
Excédent ou déficit de l'exercice	24 205	(24 205)	36 773		36 773
Situation nette	**438 101**		**36 773**		**474 874**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**438 101**		**36 773**		**474 874**

Variation des Fonds Reportés

Etat exprimé en **euros**

	Fonds reportés clôture 31/12/2021	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2022
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en **euros**

	Fonds dédiés clôture 31/12/2021	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	
			Montant global	dont rembour-sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en **euros**	Subventions à la clôture 31/12/2021	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2022
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement				
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal				
Quotes-parts virées au compte de résultat				

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		52	**52**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**52**

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2022**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Legs, donations et assurances-vie

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits		
CHARGES		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges		
SOLDE		

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2022	31/12/2021
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2022	31/12/2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination 1/2

Etat exprimé en **euros**

	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions et dépréciation	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		**Total compte de résultat au 31/12/2022**
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Aut pdts liés à la gsité du public	Aut pdts non liés à la gsité du public	
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
Achats de marchandises													
Variation de stock													
Achats de mat. approv.													
Variation de stock													
Aut. achats et chges ext.							180 982						**180 982**
Aides financières													
Impôts, taxes et vrst ass.							7 156						**7 156**
Salaires et traitements							206 498						**206 498**
Charges sociales							51 982						**51 982**
Dot. aux amts et dép.							45 578						**45 578**
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés													
Autres charges							4						**4**
Charges financières							4 558						**4 558**
Charges exceptionnelles							38 943						**38 943**
Part. salariés aux résultats													
Impôt sur les bénéfices													
TOTAL							**535 701**						**535 701**

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

2/2

Etat exprimé en **euros**	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	**Total compte de résultat au 31/12/2022**
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations en nature					
Personnel bénévole					
TOTAL					

Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

Etat exprimé en **euros**

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	**1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC**		
	1.1 Cotisations sans contrepartie	50	50
	1.2 Dons, legs et mécénat		
	- Dons manuels		
	- Legs, donations et assurances-vie		
	- Mécénat		
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	2.1 Cotisations avec contrepartie		
	2.2 Parrainage des entreprises		
	2.3 Contributions financières sans contrepartie		
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	44 632	318
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	511 823	480 710
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	15 969	30 707
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
	Total des produits par origine	**572 474**	**511 785**
CHARGES PAR DESTINATION	**1 - MISSIONS SOCIALES**		
	1.1 Réalisées en France		
	- Actions réalisées par l'organisme		
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France		
	1.2 Réalisées à l'étranger		
	- Actions réalisées par l'organisme		
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger		
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public		
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources		
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	535 701	487 580
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES		
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		
	7 - VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES		
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public		
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public		
	Total des charges par destination	**535 701**	**487 580**
	EXCEDENT OU DEFICIT	**36 773**	**24 205**

Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	31/12/2021
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		**12 mois**	**12 mois**
PRODUITS PAR ORIGINE	**1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC**		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total des produits par origine		
CHARGES PAR DESTINATION	**1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES**		
	Réalisées en France		
	Réalisées à l'étranger		
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS		
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT		
	Total des charges par destination		