

FOYER D'ANIMATION DU LAUDON

Association loi 1901
Siège social : 124 rue du bon pasteur
73000 CHAMBERY

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31
décembre 2022

FOYER D'ANIMATION DU LAUDON

Association loi 1901
Siège social : 124 rue du bon pasteur
73000 CHAMBERY

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022

Aux membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous été donné avis d'aucune convention nouvelle intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 612-15 du Code de Commerce.

Fait à Chambéry, le 10 juin 2023

ROSTAN AUDIT ET CONSEIL

SAS au capital de 6000 euros
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
550, rue Le Cheminet
73290 La Motte Servolex

Marc ROSTAN



ROSTAN AUDIT & CONSEIL

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Chambéry

S.A.S au capital de 6000 euros
489 548 362 RCS Chambéry

550, rue Le Cheminet
73 290 La Motte-Servolex

FOYER D'ANIMATION DU LAUDON

Association d'Education Populaire
Siège social : 77 Route du Laudon
74410 St JORIOZ

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

FOYER D'ANIMATION DU LAUDON

Association d'Education Populaire
Siège social : 77 Route du Laudon
74410 St JORIOZ

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 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 commissaire 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 1^{er} janvier 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.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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 financier et dans les autres documents adressés aux membres 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 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 le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire 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 association.

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 l'association 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 Chambéry, le 10 juin 2023

ROSTAN AUDIT ET CONSEIL

SAS au capital de 6000 euros
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
550, rue Le Cheminet
73290 LA MOTTE SERVOLEX



Marc ROSTAN

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 16		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 495	1 495					
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage	80 151	32 181	47 969	3 960	44 009	NS		
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				600	600	100.00		
Autres								
Total I	81 646	33 676	47 969	4 560	43 409	951.89		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Créances (2)							
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	22 759		22 759	12 537	10 222	81.53	
	Créances reçues par legs ou donations	1 920		1 920	1 060	860	81.13	
	Autres	17 696		17 696	59 170	41 474	70.09	
	Valeurs mobilières de placement	466		466	45 413	44 947	98.97	
	Instruments de trésorerie							
	Disponibilités	164 367		164 367	38 726	125 642	324.44	
Charges constatées d'avance (2)	4 540		4 540	2 415	2 125	87.99		
Total II	211 749		211 749	159 321	52 428	32.91		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)							
	Primes de remboursement des emprunts (IV)							
	Ecart de conversion actif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	293 395	33 676	259 718	163 881	95 837	58.48		

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2022 12	31/12/2021 16	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	143 073	143 073		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau	100 299	158 749	58 451	36.82	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	60 317	58 451	1 866	3.19
	Situation nette (sous total)	103 091	42 774	60 317	141.01
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	103 091	42 774	60 317	141.01
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	39 417	30 417	9 000	29.59
	Total III	39 417	30 417	9 000	29.59
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	40 904	31 729	9 175	28.92
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	35 475	31 237	4 237	13.56
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	40 832	27 724	13 109	47.28
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	117 211	90 690	26 521	29.24
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	259 718	163 881	95 837	58.48

(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	16	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		90			90	
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	409	507	450	138	71 903	21.30
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	355	553	331	285	107 089	43.10
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
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	3	400	7	094	1 920	36.09
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		22	17	607	13 183	99.83
Total I		768 572		806 124	163 979	27.12
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises		11		580	424	97.54
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	213	974	200	489	63 608	42.30
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	10	041	7	592	4 346	76.33
Salaires et traitements	357	377	445	382	23 341	6.99
Charges sociales	80	024	62	953	32 809	69.49
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6	630	2	841	4 499	211.12
Dotations aux provisions	9	000		148	8 889	NS
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	30	702	24	357	12 435	68.07
Total II		707 759		744 342	149 502	26.78
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		60 813		61 783	14 476	31.24

* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

(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 16	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	53	232	121	69.33
Total III	53	232	121	69.33
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	53	232	121	69.33
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	60 867	62 015	14 356	30.86
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	233		233	
Sur opérations en capital		1 000	750	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	233	1 000	517	68.93
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	782	4 565	2 641	77.16
Sur opérations en capital	1		1	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	783	4 565	2 640	77.13
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	550	3 565	2 123	79.43
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	768 859	807 357	163 341	26.98
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	708 542	748 906	146 862	26.15
5. EXCEDENT OU DEFICIT	60 317	58 451	16 479	37.59

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 259 718.28 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 768 572.24 Euros et dégageant un excédent de 60 316.81 Euros.

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

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

L'association ESPACE D'ANIMATION DU LAUDON a pour vocation :

- d'être un acteur au coeur des communes de la rive gauche d'Annecy par des projets d'animations culturelles et de loisirs
- de favoriser la vie collective;
- de favoriser la créativité, l'accès de tous à la culture et aux loisirs.

Pour mener à bien ces projets, l'association propose des activités de loisirs pour tous (enfants et adultes), du périscolaire avec un centre de loisirs et une garderie périscolaire Ribambelle et une section pour les ADOS de 11 à 17 ans.

L'association ESPACE D'ANIMATION DU LAUDON met en oeuvre sa mission sur la rive gauche du lac d'Annecy pour les communes de Saint-Jorioz, Sevrier, Duingt, Leschaux, Entrevernes et Saint Eustache.

Pour mener à bien ces missions, l'association ESPACE D'ANIMATION DU LAUDON emploie 26 personnes dont 2 apprentis représentant 16 personnes en équivalent temps plein. Il s'agit essentiellement d'animateurs.

Des locaux sont mis à disposition de l'association ESPACE D'ANIMATION DU LAUDON sur la commune de Saint-Jorioz.

Elle dispose également d'un véhicule de 9 places.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'activité de cet exercice est de 12 mois. En 2021, la durée de l'exercice était exceptionnellement de 16 mois.

Suite à l'impact du COVID en 2020 et 2021, l'activité a repris normalement.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

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

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.

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 -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 495		
TOTAL	1 495		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	13 478		535
Matériel de transport			38 950
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 716		11 154
TOTAL	41 194		50 639
Prêts, autres immobilisations financières	600		
TOTAL	600		
TOTAL GENERAL	43 289		50 639

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 495	1 495
TOTAL			1 495	1 495
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 012	13 001	13 001
Matériel de transport			38 950	38 950
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		10 671	28 200	28 200
TOTAL		11 683	80 151	80 151
Prêts, autres immobilisations financières		600		
TOTAL		600		
TOTAL GENERAL		12 283	81 646	81 646

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 495			1 495
TOTAL	1 495			1 495
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 399	531	1 012	11 918
Matériel de transport		1 298		1 298
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 835	4 801	10 671	18 965
TOTAL	37 234	6 630	11 683	32 181
TOTAL GENERAL	38 729	6 630	11 683	33 676

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	531				
Matériel de transport	1 298				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 801				
TOTAL	6 630				
TOTAL GENERAL	6 630				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	143 073				143 073
Report à nouveau	158 749-		58 450		100 299-
Excédent ou déficit de l'exercice	58 451		30 617	58 450	60 317
Situation nette	42 774		118 767	58 450	103 091
TOTAL I	42 774		89 067	58 450	103 091

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
Pensions et obligations similaires	30 417	9 000			39 417
TOTAL	30 417	9 000			39 417
TOTAL GENERAL	30 417	9 000			39 417
Dont dotations et reprises d'exploitation		9 000			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	22 759	22 759	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 319	3 319	
Débiteurs divers	16 297	16 297	
Charges constatées d'avance	4 540	4 540	
TOTAL	46 915	46 915	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	600-		

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	40 904	40 904		
Personnel et comptes rattachés	7 562	7 562		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 572	25 572		
Autres impôts taxes et assimilés	2 340	2 340		
Autres dettes	40 832	40 832		
TOTAL	117 211	117 211		

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	5 ans
Matériel et outillage	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau & infor	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	17 600
Total	17 600

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
Prestations CAF Extra scolaire, périscolaire et ludothèque	14 377
URSSAF remboursement à recevoir	3 223
Total	17 600

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 721
Dettes fiscales et sociales	7 139
Total	8 860

Détail des charges à payer

	Montant
Congés à payer	5 683
Charges sur congés à payer	1 456
Facture non parvenue Honoraires CAC	1 560
Charges à payer mutuelle	161
Total	8 860

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 540
Total	4 540

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA location et maintenance	3 12		
CCA assistance logiciel	1 185		
CCA assurance	3 043		
Total	4 540		

Détail des produits constatés d'avance**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****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.

Une provision d'un montant de 9 000 € a été constatée sur cet exercice.

Le montant de l'engagement de retraite s'élève à 39 417 €

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			39 417



Experts-Comptables

ASS.ESPACE D'ANIMATION DU LAUDON

77 ROUTE DU LAUDON

74410 SAINT JORIOZ

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

Activité :

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal

Fait à CHAVANOD

Le

C.P.S
21 RUE ANDROMEDE
PARC ALTAIS
74650 CHAVANOD

COMPTES ANNUELS au 31/12/2022

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10

C.P.S
21 RUE ANDROMEDE
PARC ALTAIS
74650 CHAVANOD
04.50.23.24.96

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 16		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 495	1 495					
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage	80 151	32 181	47 969	3 960	44 009	NS		
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				600	600	100.00		
Autres								
Total I	81 646	33 676	47 969	4 560	43 409	951.89		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Créances (2)							
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	22 759		22 759	12 537	10 222	81.53	
	Créances reçues par legs ou donations	1 920		1 920	1 060	860	81.13	
	Autres	17 696		17 696	59 170	41 474	70.09	
	Valeurs mobilières de placement	466		466	45 413	44 947	98.97	
	Instruments de trésorerie							
	Disponibilités	164 367		164 367	38 726	125 642	324.44	
Charges constatées d'avance (2)	4 540		4 540	2 415	2 125	87.99		
Total II	211 749		211 749	159 321	52 428	32.91		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)							
	Primes de remboursement des emprunts (IV)							
	Ecart de conversion actif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	293 395	33 676	259 718	163 881	95 837	58.48		

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2022 12	31/12/2021 16	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	143 073	143 073		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau	100 299	158 749	58 451	36.82	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	60 317	58 451	1 866	3.19	
Situation nette (sous total)	103 091	42 774	60 317	141.01	
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	103 091	42 774	60 317	141.01	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	39 417	30 417	9 000	29.59
Total III	39 417	30 417	9 000	29.59	
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	40 904	31 729	9 175	28.92
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	35 475	31 237	4 237	13.56
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	40 832	27 724	13 109	47.28
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
Total IV	117 211	90 690	26 521	29.24	
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	259 718	163 881	95 837	58.48	

(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	16	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		90			90	
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	409	507	450	138	71 903	21.30
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	355	553	331	285	107 089	43.10
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
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	3	400	7	094	1 920	36.09
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		22	17	607	13 183	99.83
Total I	768	572	806	124	163 979	27.12
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises		11		580	424	97.54
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	213	974	200	489	63 608	42.30
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	10	041	7	592	4 346	76.33
Salaires et traitements	357	377	445	382	23 341	6.99
Charges sociales	80	024	62	953	32 809	69.49
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6	630	2	841	4 499	211.12
Dotations aux provisions	9	000		148	8 889	NS
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	30	702	24	357	12 435	68.07
Total II	707	759	744	342	149 502	26.78
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	60	813	61	783	14 476	31.24

* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

(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 16	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	53	232	121	69.33
Total III	53	232	121	69.33
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	53	232	121	69.33
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	60 867	62 015	14 356	30.86
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	233		233	
Sur opérations en capital		1 000	750	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	233	1 000	517	68.93
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	782	4 565	2 641	77.16
Sur opérations en capital	1		1	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	783	4 565	2 640	77.13
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	550	3 565	2 123	79.43
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	768 859	807 357	163 341	26.98
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	708 542	748 906	146 862	26.15
5. EXCEDENT OU DEFICIT	60 317	58 451	16 479	37.59

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 16	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20800000 IMMOB INCORPOR (LOGICIEL)	1 495.00	1 495.00		
28050000 AMORTISS. IMMOBILISATIONS INCO	1 495.00	1 495.00		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	47 969.48	3 960.31	44 009.17	NS
21500000 IMMOB CORP MAT ACTIVITE	12 201.28	11 666.28	535.00	4.59
21540000 IMMOB CORP MAT MUS.AUDIO VIDEO	799.97	1 811.94	1 011.97	55.85
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	38 950.00		38 950.00	
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	13 265.96	9 229.07	4 036.89	43.74
21840000 AUTRES IMMOB CORP MOBILIER	14 933.56	18 487.05	3 553.49	19.22
28150000 AMORT. MAT.ACTIVITE	11 403.85	11 039.93	363.92	3.30
28154000 AMORT MAT MUS. AUDIO VIDEO TEL	513.67	1 358.97	845.30	62.20
28182000 AMORT MAT TRANSP	1 298.33		1 298.33	
28183000 AMORT MAT INFORMATIQUE	4 875.14	8 640.05	3 764.91	43.58
28184000 AMORT MOBILIER	14 090.30	16 195.08	2 104.78	13.00
PRETS		600.00	600.00	100.00
27400000 PRET		600.00	600.00	100.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	47 969.48	4 560.31	43 409.17	951.89
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	22 758.82	12 536.95	10 221.87	81.53
41101000 ADHERENTS	22 758.82	12 536.95	10 221.87	81.53
CREANCES REÇUES PAR LEGS OU DONATIONS	1 920.00	1 060.00	860.00	81.13
46100100 CHQ CR-CESU	1 920.00	1 060.00	860.00	81.13
AUTRES	17 696.25	59 170.08	41 473.83	70.09
43750000 MUTUELLE COMPL.SANTE	95.84	95.84		
43870000 ORGANISMES SOCIAUX A RECEVOIR	3 223.00		3 223.00	
44173000 SUBV A RECEVOIR		10 124.50	10 124.50	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	14 377.41	48 949.74	34 572.33	70.63
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	466.19	45 412.71	44 946.52	98.97
50600000 OBLIGATIONS RADIAN	60.15	60.15		
50811000 COMPTE S/ LIVRET 7759	80.80	5 080.13	4 999.33	98.41
50811500 LIVRET A ASSOC 4853	258.05	40 205.24	39 947.19	99.36
50813500 LAYDERNIER EPARGNE RIBAMBELLE	67.19	67.19		
DISPONIBILITES	164 367.32	38 725.78	125 641.54	324.44
51200000 CR. AGRIC. CPTÉ COURANT 050	85 030.57	19 843.09	65 187.48	328.51
51200300 BANQUE LAYDERNIER RIBAMBELLE	377.65	388.99	11.34	2.92
51200400 CREDIT MUTUEL	78 452.94	9 960.00	68 492.94	687.68
53100000 CAISSE	466.32	332.66	133.66	40.18
53120000 CAISSE RIBAMBELLE	39.84	74.84	35.00	46.77
58300000 AIDES A RECEVOIR		8 126.20	8 126.20	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 540.22	2 415.10	2 125.12	87.99
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 540.22	2 415.10	2 125.12	87.99
TOTAL ACTIF CIRCULANT	211 748.80	159 320.62	52 428.18	32.91
TOTAL GENERAL	259 718.28	163 880.93	95 837.35	58.48

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 16	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	143 072.67	143 072.67		
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	143 072.67	143 072.67		
REPORT A NOUVEAU	100 298.56	158 749.06	58 450.50	36.82
11900000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBITEU	100 298.56	158 749.06	58 450.50	36.82
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	60 316.81	58 450.50	1 866.31	3.19
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	103 090.92	42 774.11	60 316.81	141.01
TOTAL FONDS PROPRES	103 090.92	42 774.11	60 316.81	141.01
TOTAL FONDS DEDIES				
PROVISIONS POUR CHARGES	39 416.66	30 416.76	8 999.90	29.59
15300000 INDEM DEPART RETRAITE	39 416.66	30 416.76	8 999.90	29.59
TOTAL PROVISIONS	39 416.66	30 416.76	8 999.90	29.59
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	40 903.62	31 728.81	9 174.81	28.92
40000200 CARREFOUR LIDL GEANT	364.74	12.51	352.23	NS
40000400 BOULANGERIE GLORIETTE VELLAND	442.21	93.76	348.45	371.64
40000700 ORG. DE FORMATION		542.64	542.64	100.00
40001100 ORANGE - FREE- 1&1	39.98	208.74	168.76	80.85
40001400 F.O.L - APAC	5 677.32	167.03	5 510.29	NS
40001600 BRUNEAU PLEIN CIEL CULTURA	301.60	28.25	273.35	967.61
40001700 AEI CIEL DECALOG AKROSOFT SAGE	1 184.94	1 164.67	20.27	1.74
40002000 SUPER U	266.85	191.17	75.68	39.59
40002100 VIRET REPAS CLSH PROMOCASH MAX	28 145.58	15 466.45	12 679.13	81.98
40002500 FRS DIVERS	1 080.00	895.00	185.00	20.67
40002600 KDANSAFRIQUE	440.00		440.00	
40003000 ORIGINALCONCEPT DANSE HIPHOP		1 505.00	1 505.00	100.00
40003700 ASSURANCE CAMION	1 239.30		1 239.30	
40810000 CH. FOURNISS. A PAYER	1 721.10	11 453.59	9 732.49	84.97
DETTES FISCALES ET SOCIALES	35 474.67	31 237.39	4 237.28	13.56
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	1 879.38	1 379.84	499.54	36.20
42500000 PERSONNEL ET AVANCES / FRAIS		498.11	498.11	100.00
42820000 DETTES PROV PR CONGES A PAYER	5 682.98	5 565.69	117.29	2.11
43100000 URSSAF	16 588.08	12 457.00	4 131.08	33.16
43700000 AG2R RETRAITES	1 436.50	1 887.45	450.95	23.89
43720000 AST 74		212.40	212.40	100.00
43730000 HUMANIS	1 989.59	2 092.03	102.44	4.90
43740000 FORMATION PROFESSIONNEL	4 102.00	5 584.00	1 482.00	26.54
43820000 CH SOC CONGES A PAYER	1 456.14	1 429.85	26.29	1.84
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	100.00	131.02	31.02	23.68
44710000 TAXES SUR SALAIRES	2 240.00		2 240.00	
AUTRES DETTES	40 832.41	27 723.86	13 108.55	47.28
41101100 RIBAMBELLE		344.55	344.55	100.00
41900000 CLIENTS CREDITEURS	4 818.79		4 818.79	
46100000 ANCV A RECEV	750.00	401.00	349.00	87.03
46110000 BONS CAF A RECEV		1 837.00	1 837.00	100.00
46700000 MISE A DISPOSITION DIRECTION	35 263.62	25 141.31	10 122.31	40.26

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *			
	31/12/2022	12	31/12/2021	16	Euros	%		
VENTES DE BIENS		89.50			89.50			
70700000 PRODUITS D ACH. REVENDUS		89.50			89.50			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	409	506.97	450	138.20	71	903.32	21.30	
70600000 PRODUITS D'ACTIVITES CLSH	153	182.50	215	399.00	8	366.75	5.18	
70601000 PRODUITS DES ACTIVITES REGUL.	148	018.50	121	490.00	56	901.00	62.45	
70610000 RIBAMBELLE	56	741.72	56	765.00	14	167.97	33.28	
70611000 RIBAMBELLE 2020			22	287.10	16	715.33	100.00	
70840000 MISE A DISPOSITION PERSONNEL	51	564.25	34	197.10	25	916.42	101.05	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	355	553.27	331	285.15	107	089.41	43.10	
74010000 SUBV. MAIRIE ST JORIOZ	210	000.00	246	000.00	25	500.00	13.82	
74020000 SUBV MAIRIE DUINGT		600.00		600.00		150.00	33.33	
74020500 SUBV. MAIRIE SEVRIER	40	000.00			40	000.00		
74021000 SUBV. MAIRIE LESCHAUX		200.00		200.00		50.00	33.33	
74021500 SUBV MAIRIE ST EUSTACHE				200.00		150.00	100.00	
74022000 SUBV. MAIRIE ENTREVERNES				200.00		150.00	100.00	
74030000 SUBV. ANIM JEUNES CD 74	31	390.00	17	000.00	18	640.00	146.20	
74040000 SUB. NON RECURRENTE	3	092.82			3	092.82		
74050000 SUBVENTONS : AIDES	13	333.26	5	468.71	9	231.73	225.08	
74060000 URSSAF AIDE AU PAIEMENT				22	986.00	17	239.50	100.00
74400000 SUVENTIONS C E J				360.68		270.51	100.00	
74410000 PRESTATIONS SCE CAF	33	837.66	31	991.12	9	844.32	41.03	
74420000 CAF - PS JEUNES ADOS	20	070.50	7	000.00	14	820.50	282.30	
74430000 MSA - PRESTATION SCE		255.03				255.03		
74440000 CAF - PS LUDOTHEQUE	2	774.00			2	774.00		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	3	400.48	7	094.00	1	920.02	36.09	
78150000 REPRISE SUR AMORT ET PROV			1	574.00	1	180.50	100.00	
79100000 REMBOURSEMENT FORMATION	3	400.48	5	520.00		739.52	17.86	
AUTRES PRODUITS		22.02	17	607.13	13	183.33	99.83	
75000000 PRODUITS GEST. COUR. ADHESION			8	452.00	6	339.00	100.00	
75010000 ADHESIONS 2020			9	128.00	6	846.00	100.00	
75800000 PRODUITS DIVERS		22.02		27.13		1.67	8.22	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	768	572.24	806	124.48	163	978.88	27.12	
ACHATS DE MARCHANDISES		10.70		580.00	424.30	97.54		
60700000 ACHATSPOUR REVENTE		10.70		580.00	424.30	97.54		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	213	974.40	200	488.90	63	607.73	42.30	
60401000 SORTIES PEDAGOGIQUES	4	998.50	5	956.55		531.09	11.89	
60402000 ALIMENTATION GOUTERS REPAS	54	345.07	49	026.94	17	574.87	47.80	
60404000 DEPLACEMENTS (PEAGES VIGNETTE	1	247.10	5	379.53	2	787.55	69.09	
60404100 FRAIS DE DEPLT PROFESSEURS	5	123.75	4	869.66	1	471.51	40.29	
60500000 MATERIEL PEDAGOGIQUE EDUCATIF	4	975.15	5	889.25		558.21	12.64	
60620000 ACHAT CARBURANTS		501.99		285.03		288.22	134.82	
60630000 MATERIEL D ENTRETIEN		107.06		401.69		194.21	64.46	
60640000 ACHAT FRES BUREAU	1	960.04	1	406.39		905.25	85.82	
60650000 PETITS MATERIELS	1	789.45	1	370.80		761.35	74.05	
60680000 PHARMACIE		293.74		989.88		448.67	60.43	
61100000 PREST. EXT. ACTIV. REG.	48	246.25	36	625.00	20	777.50	75.64	
61150000 AUTRES PREST.EXT.		665.00		2	595.00	1	281.25	65.83
61300000 HEBERGEMENTS		462.50		1	344.78		546.09	54.14

* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2022	12	31/12/2021	16	Euros	%
61350000 LOCATION DUPLI+PHOT	11 018.00		13 791.71		674.22	6.52
61360000 LOCATIONS VEHICULES	2 208.00		3 199.00		191.25	7.97
61370000 LOCATION MATERIEL	110.00		800.99		490.74	81.69
61500000 ENTRETIEN INFORMATIQUE	5 638.42		3 832.69		2 763.90	96.15
61510000 ENT. LINGE DU FOYER	97.86		59.00		53.61	121.15
61520000 ENTRETIEN JARDIN	4 216.04				4 216.04	
61550000 ENTRETIEN VEHICULES	773.60				773.60	
61580000 ENTRETIEN DE MATERIELS	120.00				120.00	
61600000 ASSURANCES DES PERSONNES	2 447.33		772.44		1 868.00	322.44
61610000 ASSURANCE MUTLIRISQUE	592.93		592.93		148.23	33.33
61611000 ASSURANCES MINIBUS	1 497.34				1 497.34	
61612000 ASSURANCES LOCAUX	367.16		161.50		246.04	203.12
61615000 AUTRES ASSURANCES			145.10		108.83	100.00
61650000 ASSURANCES DES BIENS MATERIELS			151.35		113.51	100.00
61800000 DOCUMENTATION GENERALE(PRESSE)	138.90		808.09		467.17	77.08
61816000 FRAIS DE FORMATION PROFESSIONN			2 461.59		1 846.19	100.00
61816500 FRAIS DE FORMATION BAFA	1 331.92		2 838.00		796.58	37.42
62140000 REFACTURATION MISE A DISPO	35 263.62		25 652.99		16 023.88	83.29
62260000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX CPT	1 560.00		1 500.00		435.00	38.67
62260100 HONORAIRES FOL PAIES	10 521.69		13 409.73		464.39	4.62
62263000 HONORAIRES COMPTABLES	4 263.00		5 621.03		47.23	1.12
62411000 FRAIS DE PORT	43.93		69.66		8.31	15.92
62500000 FRAIS ABONT BUS ANIMATEURS	355.85		371.00		77.60	27.89
62570000 RECEPTIONS, ALIMENTATION	389.85		961.28		331.11	45.93
62600000 TELECOMMUNIC. TELEPHONE INTERN	4 698.62		4 990.13		956.02	25.54
62610000 AFFRANCHISSEMENT PTT	189.62		331.66		59.13	23.77
62700000 FRAIS / CHQ ANCV	572.64		595.01		126.38	28.32
62710000 SERVICES BANCAIRES	342.48		571.62		86.23	20.11
62800000 ADHESIONS FOL			375.90		281.93	100.00
62800100 ADHESION DIVERS	500.00		284.00		287.00	134.74
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	10 040.80		7 592.42		4 346.48	76.33
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 238.94				2 238.94	
63330000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	7 530.10		7 592.42		1 835.79	32.24
63541000 CARTE GRISE	271.76				271.76	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	357 377.07		445 381.78		23 340.73	6.99
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	359 274.82		451 806.49		20 419.95	6.03
64112000 LISS ET IJ PREVOYANCE AV &ACPT	1 901.34		537.61		1 498.13	371.55
64113000 INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE	2 294.47		10 792.33		5 799.78	71.65
64120000 CONGES PAYES	117.29		1 616.26		1 094.91	90.32
64140000 INDEMN & AVANT. DIVERSES	2 180.77		3 288.97		285.96	11.59
CHARGES SOCIALES	80 023.85		62 952.99		32 809.11	69.49
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	53 686.59		30 666.95		30 686.38	133.42
64520000 COTISATIONS DE CONGES A PAYER	26.29		432.83		298.33	91.90
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	17 291.60		19 942.64		2 334.62	15.61
64570000 COTISATIONS MUTUELLE SANTE	660.51		1 321.02		330.26	33.33
64580000 COTISATIONS PREVOYANCE & FORMA	5 818.46		7 219.11		404.13	7.46
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 540.40		3 370.44		12.57	0.50
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	6 629.91		2 841.30		4 498.93	211.12
68120000 DOTATION AUX AMORT IMMO CORP	6 629.91		2 841.30		4 498.94	211.12

* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2022	12	31/12/2021	16	Euros	%
DOTATIONS AUX PROVISIONS	8 999.90		147.88		8 888.99	NS
68150000 DOT. AUX PROVISIONS D'EXPLOIT.	8 999.90		147.88		8 888.99	NS
AUTRES CHARGES	30 702.32		24 356.70		12 434.79	68.07
65160000 DROITS D'AUTEUR	1 919.60		2 751.27		143.85	6.97
65400000 CREANCES IRRECOUVRABLES	28 765.34		21 593.55		12 570.18	77.62
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	17.38		11.88		8.47	95.06
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	707 758.95		744 341.97		149 502.47	26.78
RESULTAT D'EXPLOITATION	60 813.29		61 782.51		14 476.41	31.24
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	53.48		232.49		120.89	69.33
76700000 PRODUITS/VALEURS PLACT	53.48		232.49		120.89	69.33
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	53.48		232.49		120.89	69.33
RESULTAT FINANCIER	53.48		232.49		120.89	69.33
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	60 866.77		62 015.00		14 355.52	30.86
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	233.00				233.00	
77200000 PROD/EXERCICES ANTERIEURS	233.00				233.00	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL			1 000.00		750.00	100.00
77520000 PRODUITS CESSION IMMO CORPOR.			1 000.00		750.00	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	233.00		1 000.00		517.00	68.93
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	781.95		4 564.50		2 641.43	77.16
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			3 495.00		2 621.25	100.00
67130000 DONS, CADEAUX	104.00		829.80		518.35	83.29
67200000 CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS	677.95		239.70		498.18	277.11
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1.01				1.01	
67800000 CHARGES EXECPT PERTES	1.01				1.01	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	782.96		4 564.50		2 640.42	77.13
RESULTAT EXCEPTIONNEL	549.96		3 564.50		2 123.42	79.43
TOTAL DES PRODUITS	768 858.72		807 356.97		163 340.99	26.98
TOTAL DES CHARGES	708 541.91		748 906.47		146 862.06	26.15
EXCEDENT OU DEFICIT	60 316.81		58 450.50		16 478.93	37.59

* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois