

COMPTES ANNUELS

31/12/2022



A U D E C I A

Société faisant partie du groupe



ASS C.O.S 18

Place Marcel Plaisant
18000 BOURGES

Siret : 53883155300010

APE : 9420Z

ASSISTANCE ET CONSEIL BOURGES

Siret : 43402602700061

Parc Esprit 1
Rue Albert Einstein
BOURGES (18000)

Tel : 02.48.24.61.31

societe@assistance-conseil.com

Société d'expertise comptable inscrite à l'ordre du Centre-Val de Loire

Parc Activité Esprit 1
Rue Albert Einstein - 18000 BOURGES
Tel. 02.48.24.61.31

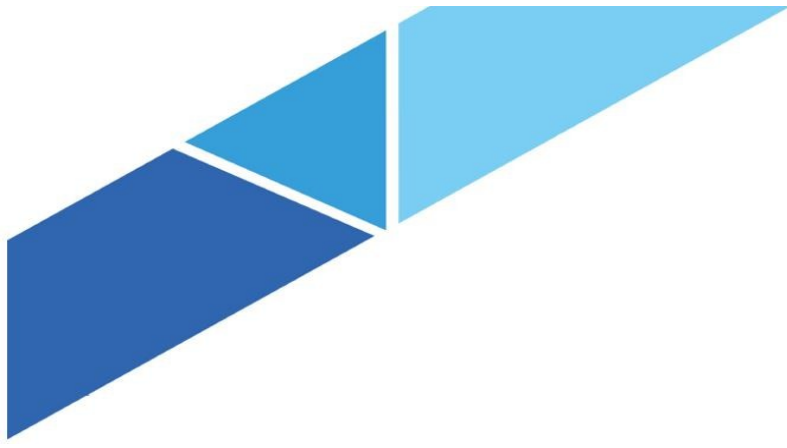
10 avenue P.Sémard - 18100 VIERZON
Tel. 02.48.53.00.53

7 rue de la Panneterie - 18 300 SANCERRE
Tel. 02.48.54.12.00

SAS au capital de 300 000 euros - RC Bourges 434 026 027

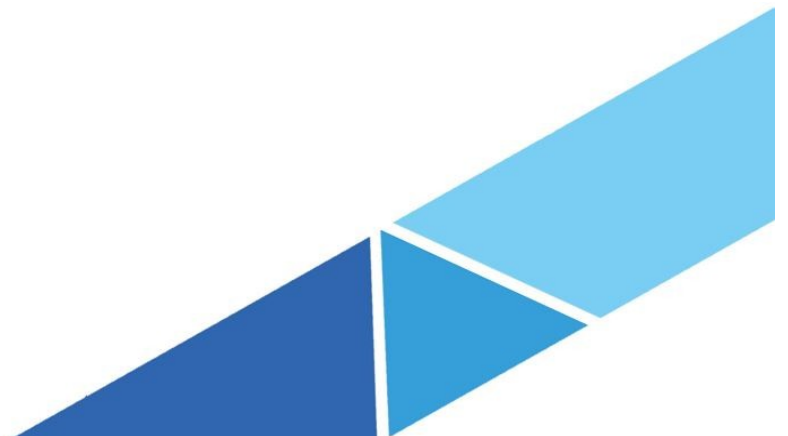
societe@assistance-conseil.com

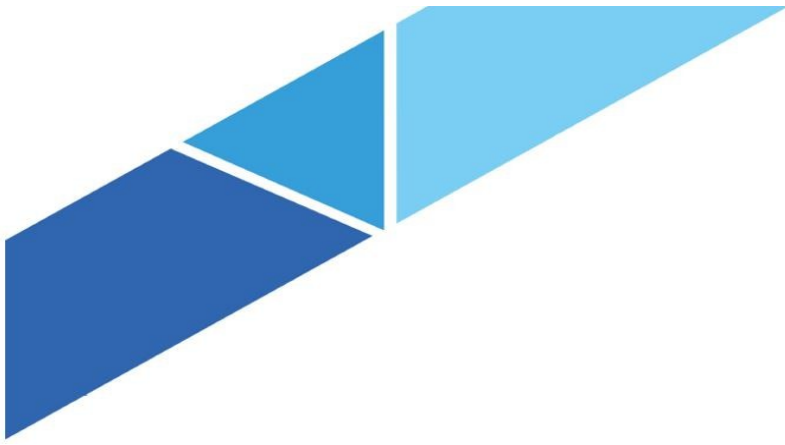
www.assistance-conseil.com



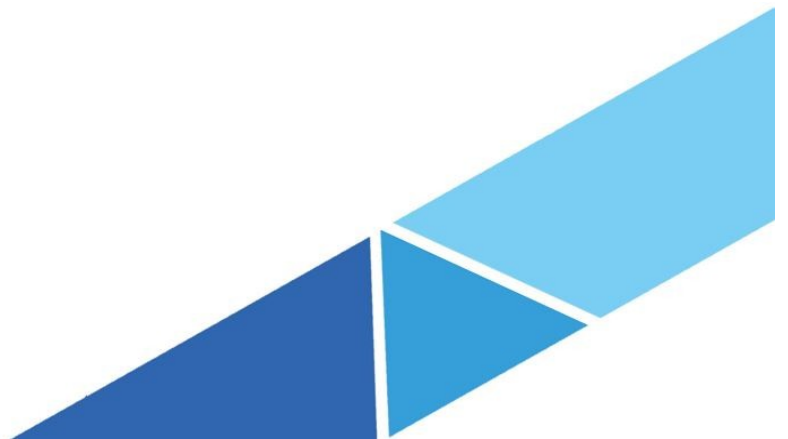
SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	1
Compte rendu de mission	2
Bilan Actif technique	3
Bilan Passif technique	4
Compte de résultat	5
Annexe	6
DETAIL DES COMPTES	17





COMPTES ANNUELS



Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l' **ASS C.O.S 18** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	215 563	euros
Ressources encaissées :	198 528	euros
Résultat net comptable :	-93 331	euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à BOURGES
Le 05/04/2023

Yvan SAUZET
Expert-Comptable

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	99 138	99 138		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	630	630			
Immobilisations grévées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	99 768	99 768		
	Comptes de liaisons				
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	23 765		23 765	43 843
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	331		331	488
	Autres créances				
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	185 902		185 902	273 049	
Charges constatées d'avance	5 566		5 566	6 603	
	TOTAL (II)	215 563	215 563	323 983	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	315 331	99 768	215 563	323 983

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droits de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	237 932	350 890
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(93 331)	(112 958)
	Total des fonds propres	144 601	237 932
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	144 601	237 932	
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	Comptes de liaisons		
Fonds dédiés	Aux fondations abritées		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		89
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	21 583	8 468
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 423	2 494
	Dettes fiscales et sociales	42 956	75 000
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
Total des dettes	70 962	86 050	
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	215 563	323 983
	Résultat de l'exercice exprimé en centièmes	(93 330,82)	(112 958,05)
(1)	Dont à moins d'un an	49 379	77 582
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		89

Compte de Résultat

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	198 528	223 054
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	254 658	327 733
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	453 186	550 787
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	6 306	17 547
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	379 948	458 127
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel	162 956	188 255
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	900	
	Total des charges d'exploitation	550 109	663 930
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(96 924)	(113 142)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	534	184
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	534	184
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(96 390)	(112 958)
Charges financières	Produits exceptionnels	3 060	
	Charges exceptionnelles	1	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 059	
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	456 779	550 972
	TOTAL DES CHARGES	550 110	663 930
	EXCEDENT ou DEFICIT	(93 331)	(112 958)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		



Annexe



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **215 563** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **456 779** euros et un total **charges** de **550 110** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-93 331** euros.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2022** ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2018-06).

Les conventions 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.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Immobilisations

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires. Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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 et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Règles et Méthodes Comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Rémunération du commissaire aux comptes

Honoraires de certification des comptes 3 120€.

Subventions d'exploitation

Une nouvelle convention a été signée entre le COS18 et le CD18 pour l'année 2022 fixant une subvention de fonctionnement plafonnée à 115 000€. Cette subvention se décompose comme suit :

- une subvention pour les prestations liées à "l'arbre de Noël" avec organisation d'un spectacle "vivant" et dédié une enveloppe de 40 000€ pour cet événement,
- une subvention de 75 000 € pour la mise en oeuvre de prestations sociales non couvertes par le CNAS et le remboursement d'un agent à temps plein pour l'administration et gestion du C.O.S évalué à 42 000€.

La convention du CD18 fait mention des éléments suivants que nous avons traduit dans les comptes:

- une autorisation d'absence des membres du Conseil d'administration et du bureau équivalent à 198 jours par an à répartir entre les membres estimée à 40 000€,
- une autorisation d'absence des agents à l'arbre de Noël estimée à 80 000€.

Immobilisations

	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						
Autres	99 138					99 138
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	99 138					99 138
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	630					630
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	630					630
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	99 768					99 768

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	99 138			99 138
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	99 138			99 138
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	630			630
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	630			630	
TOTAL		99 768			99 768

Provisions

		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				
	{ <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises					
{ <ul style="list-style-type: none"> -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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	331	331	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	5 566	5 566		
TOTAL DES CREANCES		5 897	5 897	
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				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 423	6 423		
	Personnel et comptes rattachés	42 956	42 956		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		49 379	49 379		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

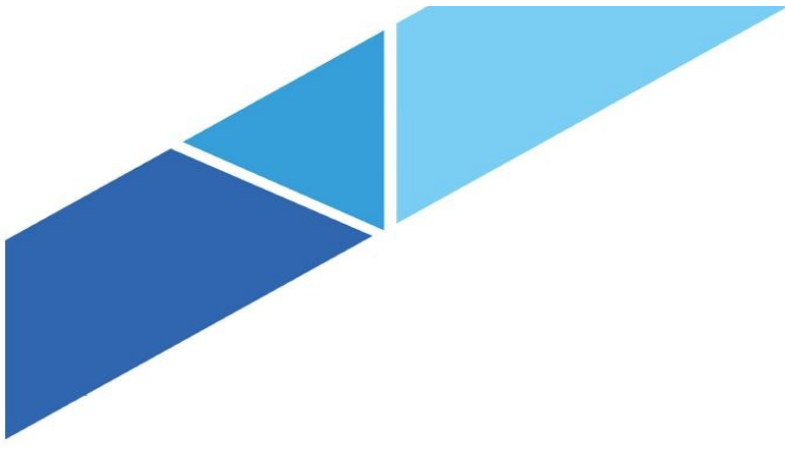
	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		5 566	5 566
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		5 566

Produits constatés d'avance

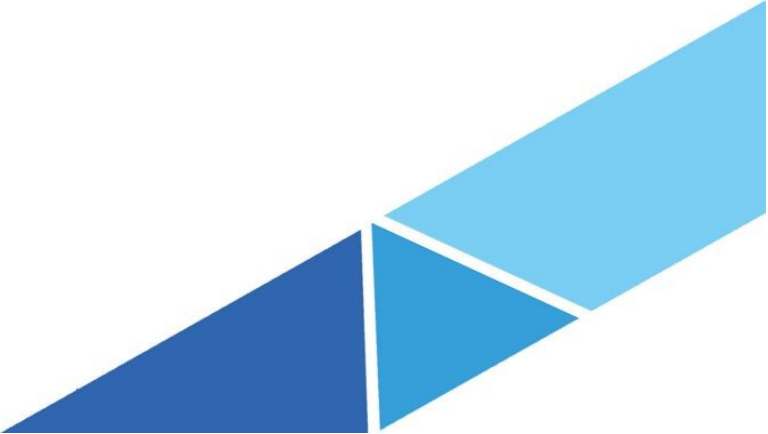
	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles	1 257 810			1 257 810
Réserves réglementées	(906 920)			(906 920)
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(112 958)			(112 958)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	237 932			237 932



DETAIL DES COMPTES



Détail de l'Actif technique

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET						
Concessions brevets et droits similaires						
20500000 LOGICIELS	99 137,82	45,99	99 137,82	30,60		
28050000 AMORTISSEMENTS DES LOGICIELS	(99 137,82)	-45,99	(99 137,82)	-30,60		
Autres immobilisations corporelles						
21830000 MATERIEL DE BUREAU	629,99	0,29	629,99	0,19		
28183000 AMORTIS. MATER. BUREAU ET INFOR	(629,99)	-0,29	(629,99)	-0,19		
TOTAL II - Comptes de liaison						
TOTAL III - Actif Circulant NET	215 563,31	100,00	323 982,65	100,00	(108 419,34)	-33,46
Avances & acomptes versés sur commandes	23 764,74	11,02	43 842,80	13,53	(20 078,06)	-45,80
40910000 FOURNISSEURS - ACOMPTES S/COMM	23 764,74	11,02	43 842,80	13,53	(20 078,06)	-45,80
Créances clients, usagers et comptes rattachés	330,70	0,15	488,00	0,15	(157,30)	-32,23
41110000 USAGERS	330,70	0,15	488,00	0,15	(157,30)	-32,23
Disponibilités	185 901,53	86,24	273 049,00	84,28	(87 147,47)	-31,92
51100000 CHEQUES EN ATTENTE	6 384,70	2,96			6 384,70	
51110000 CHEQUES VACANCES EN ATTENTE	260,00	0,12			260,00	
51120000 PRELEVEMENTS EN ATTENTE	1 732,50	0,80			1 732,50	
51210000 CREDIT MUTUEL PRESTATIONS	136 711,72	63,42	233 911,49	72,20	(97 199,77)	-41,55
51220000 CREDIT MUTUEL FONCTIONNEMENT	1 295,38	0,60			1 295,38	
51230000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU ASS	39 291,28	18,23	38 757,72	11,96	533,56	1,38
53000000 CAISSE	225,95	0,10	379,79	0,12	(153,84)	-40,51
Charges constatées d'avance	5 566,34	2,58	6 602,85	2,04	(1 036,51)	-15,70
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 566,34	2,58	6 602,85	2,04	(1 036,51)	-15,70
TOTAL DU BILAN ACTIF	215 563,31	100,00	323 982,65	100,00	(108 419,34)	-33,46

Détail du Passif technique

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	144 601,42	67,08	237 932,24	73,44	(93 330,82)	-39,23
Total des fonds propres	144 601,42	67,08	237 932,24	73,44	(93 330,82)	-39,23
Réserves	237 932,24	110,38	350 890,29	108,31	(112 958,05)	-32,19
10620000 RESERVES FONCTIONNEMENT	(1 111 939,86)	-515,8	(906 919,50)	-279,9	(205 020,36)	-22,61
10630000 RESERVES ACT SOCIALES & CULTUR	1 349 872,10	626,21	1 257 809,79	388,23	92 062,31	7,32
Excédent ou déficit de l'exercice	(93 330,82)	-43,30	(112 958,05)	-34,87	19 627,23	17,38
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Comptes de liaison						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	70 961,89	32,92	86 050,41	26,56	(15 088,52)	-17,53
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			88,66	0,03	(88,66)	-100,00
51220000 CREDIT MUTUEL FONCTIONNEMENT			88,66	0,03	(88,66)	-100,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	21 582,60	10,01	8 468,00	2,61	13 114,60	154,87
41910000 USAGERS - ACOMPTES SUR COMMAND	21 582,60	10,01	8 468,00	2,61	13 114,60	154,87
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 423,49	2,98	2 493,75	0,77	3 929,74	157,58
40810000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	6 423,49	2,98	2 493,75	0,77	3 929,74	157,58
Dettes fiscales et sociales	42 955,80	19,93	75 000,00	23,15	(32 044,20)	-42,73
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	42 955,80	19,93			42 955,80	
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A P			68 255,39	21,07	(68 255,39)	-100,00
44190000 SUBVENTIONS A REVERSER			6 744,61	2,08	(6 744,61)	-100,00
Total du passif	215 563,31	100,00	323 982,65	100,00	(108 419,34)	-33,46

Détail du compte de résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	453 186	<i>100,00</i>	550 787	<i>100,00</i>	(97 601)	<i>-17,72</i>
Prestations de services	198 528	<i>43,81</i>	223 054	<i>40,50</i>	(24 526)	<i>-11,00</i>
PARTICIPATIONS DES ADHERENTS	198 528	<i>43,81</i>	223 054	<i>40,50</i>	(24 526)	<i>-11,00</i>
Subventions d'exploitation	254 658	<i>56,19</i>	327 733	<i>59,50</i>	(73 075)	<i>-22,30</i>
SUBVENTIONS ACT SOCIALES & CUL	195 800	<i>43,21</i>	249 255	<i>45,25</i>	(53 455)	<i>-21,45</i>
SUBVENTIONS FONCTIONNEMENT	58 858	<i>12,99</i>	78 478	<i>14,25</i>	(19 620)	<i>-25,00</i>
Total des charges d'exploitation	550 109	<i>121,39</i>	663 930	<i>120,54</i>	(113 820)	<i>-17,14</i>
Achats	6 306	<i>1,39</i>	17 547	<i>3,19</i>	(11 242)	<i>-64,07</i>
ACHATS STOCKES SUR ACTIVITES	6 125	<i>1,35</i>	17 074	<i>3,10</i>	(10 949)	<i>-64,13</i>
ACHATS DENREES ET BOISSONS	180	<i>0,04</i>	474	<i>0,09</i>	(293)	<i>-61,90</i>
Autres achats et charges externes	379 948	<i>83,84</i>	458 127	<i>83,18</i>	(78 179)	<i>-17,06</i>
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 780	<i>0,61</i>	3 722	<i>0,68</i>	(943)	<i>-25,32</i>
ACHATS NON STOCKES SUR ACTIVIT	353 301	<i>77,96</i>	400 588	<i>72,73</i>	(47 287)	<i>-11,80</i>
LOCATION LOGICIEL	4 373	<i>0,96</i>	4 396	<i>0,80</i>	(23)	<i>-0,53</i>
LOCATIONS IMMOBILIERES	9 120	<i>2,01</i>	30 000	<i>5,45</i>	(20 880)	<i>-69,60</i>
ENTRETIEN SUR BIENS IMMOBILIER	526	<i>0,12</i>	5 000	<i>0,91</i>	(5 000)	<i>-100,00</i>
MAINTENANCE	526	<i>0,12</i>	150	<i>0,03</i>	376	<i>250,67</i>
ASSURANCES MULTIRISQUES	185	<i>0,04</i>	342	<i>0,06</i>	(157)	<i>-45,92</i>
HONORAIRES	4 785	<i>1,06</i>	5 654	<i>1,03</i>	(869)	<i>-15,36</i>
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	612	<i>0,14</i>	196	<i>0,04</i>	416	<i>212,85</i>
TELEPHONE	120	<i>0,03</i>	250	<i>0,05</i>	(130)	<i>-52,00</i>
AFFRANCHISSEMENTS	1 800	<i>0,40</i>	4 824	<i>0,88</i>	(3 024)	<i>-62,68</i>
PRESTATIONS DE SERVICES BANCAI	429	<i>0,09</i>	505	<i>0,09</i>	(76)	<i>-15,05</i>
ABONNEMENT AVANTAGE LOISIRS	1 918	<i>0,42</i>	2 500	<i>0,45</i>	(582)	<i>-23,30</i>
Rémunération du personnel	162 956	<i>35,96</i>	188 255	<i>34,18</i>	(25 300)	<i>-13,44</i>
SALAIRES	162 956	<i>35,96</i>	188 255	<i>34,18</i>	(25 300)	<i>-13,44</i>
Autres charges	900	<i>0,20</i>			900	
SECOURS EXCEPTIONNELS	900	<i>0,20</i>			900	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(96 924)	<i>-21,39</i>	(113 142)	<i>-20,54</i>	16 219	<i>14,33</i>
RESULTAT FINANCIER	534	<i>0,12</i>	184	<i>0,03</i>	349	<i>189,33</i>
Intérêts et produits financiers	534	<i>0,12</i>	184	<i>0,03</i>	349	<i>189,33</i>
REVENUS DES PLACEMENTS FINANCI	534	<i>0,12</i>	184	<i>0,03</i>	349	<i>189,33</i>
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(96 390)	<i>-21,27</i>	(112 958)	<i>-20,51</i>	16 568	<i>14,67</i>
Produits exceptionnels	3 060	<i>0,68</i>			3 060	
PRODUITS DES EXERCICES ANTERIE	3 060	<i>0,68</i>			3 060	
Charges exceptionnelles	1				1	
AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST	1				1	
Résultat exceptionnel	3 059	<i>0,68</i>			3 059	
TOTAL DES PRODUITS	456 779	<i>100,79</i>	550 972	<i>100,03</i>	(94 192)	<i>-17,10</i>

Détail du compte de résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL DES CHARGES	550 110	121,39	663 930	120,54	(113 819)	-17,14
Excédent ou déficit de l'exercice	(93 331)	-20,59	(112 958)	-20,51	19 627	17,38
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						