

*Sarl DJP AUDIT*  
*Société de Commissariat aux Comptes*  
*20 Rue de Saint-Gilles*  
*30000 NIMES*

**E.S.C.A.L.**  
**Ensemble Socio Culturel Associatif Local**

**7 ter, Rue des Cévennes**  
**BP 47**  
**30 20 MARGUERITTES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31/12/2022**

Aux Adhérents réunis en Assemblée générale,

**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 ESCAL 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 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 1/01/2022 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.

### **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, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et la permanence des principes et procédures comptables et des méthodes d'évaluations.

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 associés**

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 conseil d'administration 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 du 8 mars 2023.

### **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 :

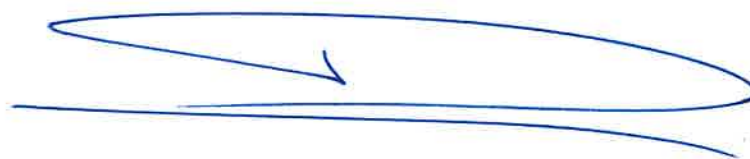
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

A Nîmes le 07/06/2023

Pour la SARL DJP, Commissaire aux Comptes

Thierry DAUDE



## BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |                                                        | Exercice N<br>31/12/2022 12 |                                    | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 |                 |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-------------------------------|---------------|-----------------|
|                                         |                                                        | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net                           | Net           | Euros %         |
| ACTIF IMMOBILISE                        | <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                             |                                    |                               |               |                 |
|                                         | Frais d'établissement                                  |                             |                                    |                               |               |                 |
|                                         | Frais de recherche et de développement                 |                             |                                    |                               |               |                 |
|                                         | Donations temporaires d'usufruit                       |                             |                                    |                               |               |                 |
|                                         | Concessions, brevets, licences, marques...             | 16 408                      | 15 143                             | 1 264                         | 3 822         | 2 558- 66.92-   |
|                                         | Immobilisations incorporelles en cours                 |                             |                                    |                               |               |                 |
|                                         | Avances et acomptes                                    |                             |                                    |                               |               |                 |
|                                         | <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                             |                                    |                               |               |                 |
|                                         | Terrains                                               |                             |                                    |                               |               |                 |
|                                         | Constructions                                          | 25 119                      | 23 924                             | 1 195                         | 6 080         | 4 885- 80.35-   |
| ACTIF CIRCULANT                         | Installations techniques Matériel et outillage         | 266 903                     | 234 720                            | 32 183                        | 34 146        | 1 964- 5.75-    |
|                                         | Immobilisations corporelles en cours                   |                             |                                    |                               |               |                 |
|                                         | Avances et acomptes                                    |                             |                                    |                               |               |                 |
|                                         | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> |                             |                                    |                               |               |                 |
|                                         | <b>Immobilisations financières (1)</b>                 |                             |                                    |                               |               |                 |
|                                         | Participations et Créances rattachées                  |                             |                                    |                               |               |                 |
|                                         | Autres titres immobilisés                              |                             |                                    |                               |               |                 |
|                                         | Prêts                                                  |                             |                                    |                               |               |                 |
|                                         | Autres                                                 |                             |                                    |                               |               |                 |
|                                         | <b>Total I</b>                                         | 308 430                     | 273 788                            | 34 642                        | 44 049        | 9 407- 21.36-   |
| ACTIF CIRCULANT                         | <b>Stocks et en cours</b>                              |                             |                                    |                               |               |                 |
|                                         | <b>Créances (2)</b>                                    |                             |                                    |                               |               |                 |
|                                         | Créances clients, usagers et comptes rattachés         | 14 505                      |                                    | 14 505                        | 14 485        | 19 0.13         |
|                                         | Créances reçues par legs ou donations                  |                             |                                    |                               |               |                 |
|                                         | Autres                                                 | 403 318                     |                                    | 403 318                       | 233 602       | 169 716 72.65   |
|                                         | Valeurs mobilières de placement                        | 50 600                      |                                    | 50 600                        | 50 600        |                 |
|                                         | Instruments de trésorerie                              |                             |                                    |                               |               |                 |
|                                         | Disponibilités                                         | 398 275                     |                                    | 398 275                       | 550 109       | 151 834- 27.60- |
|                                         | Charges constatées d'avance (2)                        | 9 489                       |                                    | 9 489                         | 1 630         | 7 859 482.22    |
|                                         | <b>Total II</b>                                        | 876 186                     |                                    | 876 186                       | 850 426       | 25 760 3.03     |
| Comptes de Régularisation               | Frais d'émission des emprunts (III)                    |                             |                                    |                               |               |                 |
|                                         | Primes de remboursement des emprunts (IV)              |                             |                                    |                               |               |                 |
|                                         | Ecart de conversion actif (V)                          |                             |                                    |                               |               |                 |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |                                                        | 1 184 616                   | 273 788                            | 910 828                       | 894 475       | 16 354 1.83     |

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

**D.J.P. AUDIT**  
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRÈS DE LA COUR D'APPEL DE NÎMES

## BILAN PASSIF

| PASSIF                          |                                                            | Exercice N<br>31/12/2022 | 12  | Exercice N-1<br>31/12/2021 | 12  | Ecart N / N-1 |            |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------|-----|----------------------------|-----|---------------|------------|
|                                 |                                                            | Euros                    |     |                            |     | %             |            |
| FONDS PROPRES                   | Fonds propres                                              |                          |     |                            |     |               |            |
|                                 | Fonds propres sans droit de reprise :                      |                          |     |                            |     |               |            |
|                                 | Fonds propres statutaires                                  |                          |     |                            |     |               |            |
|                                 | Fonds propres complémentaires                              |                          |     |                            |     |               |            |
|                                 | Fonds propres avec droit de reprise :                      |                          |     |                            |     |               |            |
|                                 | Fonds statutaires                                          |                          |     |                            |     |               |            |
|                                 | Fonds propres complémentaires                              |                          |     |                            |     |               |            |
|                                 | Ecarts de réévaluation                                     |                          |     |                            |     |               |            |
|                                 | Réserves :                                                 |                          |     |                            |     |               |            |
|                                 | Réserves statutaires ou contractuelles                     |                          |     |                            |     |               |            |
| FONDS DÉDIÉS                    | Réserves pour projet de l'entité                           | 266                      | 919 | 266                        | 919 |               |            |
|                                 | Autres                                                     |                          |     |                            |     |               |            |
|                                 | Report à nouveau                                           | 274                      | 092 | 186                        | 555 | 87            | 537 46.92  |
|                                 | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)             | 15                       | 983 | 87                         | 537 | 103           | 520 118.26 |
|                                 | Situation nette (sous total)                               | 525                      | 028 | 541                        | 011 | 15            | 983 2.95   |
|                                 | Fonds propres consommables                                 |                          |     |                            |     |               |            |
|                                 | Subventions d'investissement                               | 59                       | 141 | 68                         | 243 | 9             | 102 13.34  |
|                                 | Provisions réglementées                                    |                          |     |                            |     |               |            |
|                                 | Total I                                                    | 584                      | 169 | 609                        | 255 | 25            | 086 4.12   |
|                                 | Fonds reportés liés aux legs ou donations                  |                          |     |                            |     |               |            |
| PROVISIONS                      | Fonds dédiés                                               | 9                        | 000 | 13                         | 000 | 4             | 000 30.77  |
|                                 | Total II                                                   | 9                        | 000 | 13                         | 000 | 4             | 000 30.77  |
|                                 | Provisions pour risques                                    | 51                       | 695 | 31                         | 296 | 20            | 400 65.18  |
| DETTE (I)                       | Provisions pour charges                                    | 36                       | 722 | 33                         | 594 | 3             | 127 9.31   |
|                                 | Total III                                                  | 88                       | 417 | 64                         | 890 | 23            | 527 36.26  |
|                                 | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)    |                          |     |                            |     |               |            |
| DETTE (II)                      | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 9                        | 033 | 14                         | 840 | 5             | 807 39.13  |
|                                 | Emprunts et dettes financières diverses                    |                          |     |                            |     |               |            |
|                                 | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                   | 53                       | 863 | 53                         | 798 | 65            | 0.12       |
|                                 | Dettes des legs ou donations                               |                          |     |                            |     |               |            |
|                                 | Dettes fiscales et sociales                                | 98                       | 442 | 81                         | 593 | 16            | 849 20.65  |
|                                 | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                          |     |                            |     |               |            |
|                                 | Autres dettes                                              | 3                        | 867 | 4                          | 541 | 674           | 14.84      |
|                                 | Instruments de trésorerie                                  |                          |     |                            |     |               |            |
|                                 | Produits constatés d'avance                                | 64                       | 037 | 52                         | 559 | 11            | 478 21.84  |
|                                 | Total IV                                                   | 229                      | 242 | 207                        | 330 | 21            | 912 10.57  |
| Ecarts de conversion passif (V) |                                                            |                          |     |                            |     |               |            |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)   |                                                            | 910                      | 828 | 894                        | 475 | 16            | 354 1.83   |

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

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

220 209 198 297

Cabinet Philippe Bertrand

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                 | Exercice N       | Exercice N-1   | Ecart N / N-1  |               |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|
|                                                                                 | 31/12/2022 12    | 31/12/2021 12  | Euros          | %             |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                              |                  |                |                |               |
| Cotisations                                                                     | 9 270            | 6 237          | 3 033          | 48.63         |
| Ventes de biens et services                                                     |                  |                |                |               |
| Ventes de biens                                                                 |                  |                |                |               |
| Ventes de dons en nature                                                        |                  |                |                |               |
| Ventes de prestations de service                                                | 411 100          | 285 484        | 125 617        | 44.00         |
| Parrainages                                                                     |                  |                |                |               |
| Produits de tiers financeurs                                                    |                  |                |                |               |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 449 523          | 533 700        | 84 177         | 15.77         |
| 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 | 63 192           | 73 641         | 10 449         | 14.19         |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   | 11 000           |                | 11 000         |               |
| Autres produits                                                                 | 6 843            | 11 389         | 4 547          | 39.92         |
| <b>Total I</b>                                                                  | <b>950 928</b>   | <b>910 451</b> | <b>40 477</b>  | <b>4.45</b>   |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                               |                  |                |                |               |
| Achats de marchandises                                                          |                  |                |                |               |
| Variation de stock                                                              |                  |                |                |               |
| Autres achats et charges externes                                               | 312 583          | 251 698        | 60 884         | 24.19         |
| Aides financières                                                               |                  |                |                |               |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           | 17 797           | 15 194         | 2 603          | 17.13         |
| Salaires et traitements                                                         | 475 854          | 386 805        | 89 048         | 23.02         |
| Charges sociales                                                                | 128 922          | 112 471        | 16 451         | 14.63         |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               | 18 700           | 19 900         | 1 200          | 6.03          |
| Dotations aux provisions                                                        | 51 338           | 35 297         | 16 041         | 45.45         |
| Reports en fonds dédiés                                                         | 7 000            | 11 000         | 4 000          | 36.36         |
| Autres charges                                                                  | 1 044            | 94             | 951            | NS            |
| <b>Total II</b>                                                                 | <b>1 013 237</b> | <b>832 459</b> | <b>180 779</b> | <b>21.72</b>  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                       | <b>62 310</b>    | <b>77 992</b>  | <b>140 302</b> | <b>179.89</b> |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

35 095 19 603

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

445 19 832

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                   | Exercice N       | Exercice N-1   | Ecart N / N-1   |                |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|
|                                                                   | 31/12/2022 12    | 31/12/2021 12  | Euros           | %              |
| <b>Produits financiers</b>                                        |                  |                |                 |                |
| De participation                                                  |                  |                |                 |                |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé     |                  |                |                 |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                             | 3 057            | 1 398          | 1 659           | 118.66         |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge    |                  |                |                 |                |
| Différences positives de change                                   |                  |                |                 |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  |                |                 |                |
| <b>Total III</b>                                                  | <b>3 057</b>     | <b>1 398</b>   | <b>1 659</b>    | <b>118.66</b>  |
| <b>Charges financières</b>                                        |                  |                |                 |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  |                |                 |                |
| Intérêts et charges assimilées                                    | 83               | 97             | 14-             | 14.32-         |
| Différences négatives de change                                   |                  |                |                 |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                  |                |                 |                |
| <b>Total IV</b>                                                   | <b>83</b>        | <b>97</b>      | <b>14-</b>      | <b>14.32-</b>  |
| <b>2. Résultat financier (III-IV)</b>                             | <b>2 974</b>     | <b>1 301</b>   | <b>1 673</b>    | <b>128.55</b>  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>             | <b>59 336-</b>   | <b>79 293</b>  | <b>138 629-</b> | <b>174.83-</b> |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                  |                |                 |                |
| Sur opérations de gestion                                         | 35 095           | 19 603         | 15 492          | 79.03          |
| Sur opérations en capital                                         | 9 102            | 9 102          | 0               | 0.00           |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                  |                |                 |                |
| <b>Total V</b>                                                    | <b>44 198</b>    | <b>28 705</b>  | <b>15 493</b>   | <b>53.97</b>   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                  |                |                 |                |
| Sur opérations de gestion                                         | 445              | 20 276         | 19 831-         | 97.81-         |
| Sur opérations en capital                                         |                  |                |                 |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  |                |                 |                |
| <b>Total VI</b>                                                   | <b>445</b>       | <b>20 276</b>  | <b>19 831-</b>  | <b>97.81-</b>  |
| <b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>                            | <b>43 753</b>    | <b>8 429</b>   | <b>35 324</b>   | <b>419.07</b>  |
| <b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>             |                  |                |                 |                |
| <b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>                            | <b>400</b>       | <b>185</b>     | <b>215</b>      | <b>116.22</b>  |
| <b>Total des produits (I+III+V)</b>                               | <b>998 182</b>   | <b>940 553</b> | <b>57 629</b>   | <b>6.13</b>    |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>                      | <b>1 014 165</b> | <b>853 016</b> | <b>161 149</b>  | <b>18.89</b>   |
| <b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                     | <b>15 983-</b>   | <b>87 537</b>  | <b>103 520-</b> | <b>118.26-</b> |

**D.J.P. AUDIT**  
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRÈS DE LA COUR D'APPEL DE NÎMES

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

|                                                        | Exercice N<br>31/12/2022 12 | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 |             |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|-------------|
|                                                        |                             |                               | Euros         | %           |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             |                             |                               |               |             |
| Dons en nature                                         |                             |                               |               |             |
| Prestations en nature                                  | 229 365                     | 236 514                       | 7 150         | 3.02        |
| Bénévolat                                              | 83 151                      | 77 505                        | 5 646         | 7.28        |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>312 516</b>              | <b>314 020</b>                | <b>1 504</b>  | <b>0.48</b> |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |                             |                               |               |             |
| Secours en nature                                      |                             |                               |               |             |
| Mise à disposition gratuite de biens                   | 229 365                     | 236 514                       | 7 150         | 3.02        |
| Prestations en nature                                  |                             |                               |               |             |
| Personnel bénévole                                     | 83 151                      | 77 505                        | 5 646         | 7.28        |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>312 516</b>              | <b>314 020</b>                | <b>1 504</b>  | <b>0.48</b> |

**D.J.P. AUDIT**  
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRÈS DE LA COUR D'APPEL DE NÎMES

## DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF                                          | Exercice N<br>31/12/2022 12 | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1   |              |
|------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|--------------|
|                                                |                             |                               | Euros           | %            |
| FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL                | 1 264.40                    | 3 822.40                      | 2 558.00        | 66.92        |
| 20500000 LOGICIELS                             | 16 407.81                   | 16 407.81                     |                 |              |
| 28050000 AMRTS LOGICIELS                       | 15 143.41                   | 12 585.41                     | 2 558.00        | 20.33        |
| CONSTRUCTIONS                                  | 1 194.82                    | 6 079.82                      | 4 885.00        | 80.35        |
| 21450000 AGENCEMENT CONSTRUCTION SUR SO        | 25 119.12                   | 25 119.12                     |                 |              |
| 28145000 AMRTS AGENCEMENT SUR SOL D'AUT        | 23 924.30                   | 19 039.30                     | 4 885.00        | 25.66        |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE | 32 182.80                   | 34 146.44                     | 1 963.64        | 5.75         |
| 21810000 MATERIEL DE CAMPING                   | 7 187.03                    | 7 187.03                      |                 |              |
| 21820000 MATERIEL PEDAGOGIQUE                  | 23 408.32                   | 23 408.32                     |                 |              |
| 21821000 MATERIEL DE TRANSPORT                 | 73 047.25                   | 73 047.25                     |                 |              |
| 21822000 MATERIEL MUSIQUE                      | 2 598.60                    | 2 598.60                      |                 |              |
| 21823000 MATERIEL VAISSELLE                    | 5 456.80                    | 5 456.80                      |                 |              |
| 21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQU        | 56 093.10                   | 46 799.74                     | 9 293.36        | 19.86        |
| 21840000 MOBILIER                              | 36 989.54                   | 36 989.54                     |                 |              |
| 21860000 INSTALLATIONS TECHNIQUES              | 62 122.41                   | 62 122.41                     |                 |              |
| 28181000 AMRTS MATERIEL DE CAMPING             | 7 187.03                    | 7 187.03                      |                 |              |
| 28182000 AMRTS MATERIEL PEDAGOGIQUE            | 17 254.55                   | 15 201.55                     | 2 053.00        | 13.51        |
| 28182100 AMRTS MATERIEL DE TRANSPORT           | 73 047.25                   | 70 846.25                     | 2 201.00        | 3.11         |
| 28182200 AMRTS MATERIEL SONORISATION           | 2 598.60                    | 2 598.60                      |                 |              |
| 28182300 AMRTS MATERIEL VAISSELLE              | 2 526.80                    | 1 530.80                      | 996.00          | 65.06        |
| 28183000 AMRTS MATERIEL DE BUREAU ET IN        | 37 672.74                   | 34 104.74                     | 3 568.00        | 10.46        |
| 28184000 AMRTS MATERIEL MOBILIER               | 36 755.82                   | 35 803.82                     | 952.00          | 2.66         |
| 28186000 AMRTS MATERIEL TECHNIQUE              | 57 677.46                   | 56 190.46                     | 1 487.00        | 2.65         |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                  | <b>34 642.02</b>            | <b>44 048.66</b>              | <b>9 406.64</b> | <b>21.36</b> |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 14 504.50                   | 14 485.05                     | 19.45           | 0.13         |
| 41100000 Client collectif                      | 10 052.50                   | 6 244.05                      | 3 808.45        | 60.99        |
| 41101000 CLIENTS DIVERS                        | 20.00                       | 1 720.00                      | 1 700.00        | 98.84        |
| 41103000 CAF                                   | 4 165.00                    | 4 943.00                      | 778.00          | 15.74        |
| 41108000 AUTRES ORGANISMES                     | 267.00                      | 1 578.00                      | 1 311.00        | 83.08        |
| AUTRES                                         | 403 318.17                  | 233 602.47                    | 169 715.70      | 72.65        |
| 40100000 Fournisseurs                          | 7 943.30                    | 16 994.25                     | 9 050.95        | 53.26        |
| 44110000 SUBVENTION ETAT                       | 51 913.00                   | 34 164.00                     | 17 749.00       | 51.95        |
| 44112000 SUBVENTION REGION                     | 10 000.00                   | 5 000.00                      | 5 000.00        | 100.00       |
| 44113000 SUBVENTION DEPARTEMENT                | 7 100.00                    |                               | 7 100.00        |              |
| 44114000 SUBVENTION COMMUNE MARGUERITTE        | 191 300.00                  | 58 011.05                     | 133 288.95      | 229.76       |
| 44115000 SUBVENTION CAF (FONCTIONNEMENT        | 39 800.03                   | 36 072.50                     | 3 727.53        | 10.33        |
| 44116000 SUBVENTION CAF PSO                    | 44 287.76                   | 15 037.63                     | 29 250.13       | 194.51       |
| 44117000 SUBVENTION CAF CTG                    |                             | 14 186.74                     | 14 186.74       | 100.00       |
| 44118000 SUBVENTION MSA PSO                    |                             | 1 952.50                      | 1 952.50        | 100.00       |
| 46700100 IJ A REVERSER                         | 584.08                      |                               | 584.08          |              |
| 46870000 PRODUIT A RECEVOIR                    | 50 390.00                   | 52 183.80                     | 1 793.80        | 3.44         |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                | 50 600.00                   | 50 600.00                     |                 |              |
| 50600000 V.M.P. OBLIGATIONS                    | 50 600.00                   | 50 600.00                     |                 |              |
| DISPONIBILITES                                 | 398 274.76                  | 550 108.68                    | 151 833.92      | 27.60        |
| 51200600 CAISSE EPARGNE/ESCAL                  | 63 123.12                   | 153 872.32                    | 90 749.20       | 58.98        |
| 51200700 CAISSE EPARGNE/LIVRET A               | 81 432.46                   | 80 327.95                     | 1 104.51        | 1.38         |
| 51200800 CAISSE EPARGNE/ ANIMATION             | 2 428.88                    | 2 593.21                      | 164.33          | 6.34         |
| 51201000 CAISSE EPARGNE/CSL ASSOCIATIS         | 246 895.52                  | 311 702.40                    | 64 806.88       | 20.79        |

D.J.P. AUDIT

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Cabinet d'audit et de commissariat aux comptes  
INSOITE AVOCATS DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

## DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF                                                                                                                                      | Exercice N<br>31/12/2022 12 | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1    |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------------|-------------|
|                                                                                                                                            |                             |                               | Euros            | %           |
| 53000000 CAISSE                                                                                                                            | 682.17                      | 339.50                        | 342.67           | 100.93      |
| 54100000 REGIE D'AVANCE SUR ANIMATION                                                                                                      | 839.16                      |                               | 839.16           |             |
| 58040000 REMISE DE CHEQUE                                                                                                                  | 2 153.45                    | 1 183.30                      | 970.15           | 81.99       |
| 58060000 Remises ANCV                                                                                                                      | 720.00                      | 90.00                         | 630.00           | 700.00      |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE                                                                                                                | 9 488.72                    | 1 629.76                      | 7 858.96         | 482.22      |
| 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE                                                                                                       | 9 488.72                    | 1 629.76                      | 7 858.96         | 482.22      |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                                                                                               | <b>876 186.15</b>           | <b>850 425.96</b>             | <b>25 760.19</b> | <b>3.03</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                       | <b>910 828.17</b>           | <b>894 474.62</b>             | <b>16 353.55</b> | <b>1.83</b> |
| <p style="text-align: right;">D.J.F. AUDIT<br/>SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES<br/>INSCRITE AUX PAGES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES</p> |                             |                               |                  |             |

## DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF                                               | Exercice N<br>31/12/2022 12 | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1    |              |
|------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------------|--------------|
|                                                      |                             |                               | Euros            | %            |
| RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE                     | 266 919.34                  | 266 919.34                    |                  |              |
| 10680000 RESERVES DIVERSES                           | 96 919.34                   | 96 919.34                     |                  |              |
| 10681000 RESERVES SPECIALES                          | 170 000.00                  | 170 000.00                    |                  |              |
| REPORT A NOUVEAU                                     | 274 091.74                  | 186 554.72                    | 87 537.02        | 46.92        |
| 11000000 FONDS ASSOCIATIF                            | 274 091.74                  | 186 554.72                    | 87 537.02        | 46.92        |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)       | 15 983.24                   | 87 537.02                     | 103 520.26       | 118.26       |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)                         | 525 027.84                  | 541 011.08                    | 15 983.24        | 2.95         |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT                         | 59 141.00                   | 68 243.45                     | 9 102.45         | 13.34        |
| 13120000 SUBVENTION EQUIPEMENT CAF 2018              | 8 780.00                    | 8 780.00                      |                  |              |
| 13122000 SUBVENTION EQUIPEMENT LOGICIEL              | 6 500.00                    | 6 500.00                      |                  |              |
| 13123000 SUBVENTION EQUIPEMENT RENOV TI              | 10 900.00                   | 10 900.00                     |                  |              |
| 13124000 Subv invest renouv mobilier pe              | 16 340.00                   | 16 340.00                     |                  |              |
| 13125000 CAF SUBV INVEST MINIBUS                     | 34 050.00                   | 34 050.00                     |                  |              |
| 13170000 SUBVENTION EQUIPEMENT CE 2018               | 15 000.00                   | 15 000.00                     |                  |              |
| 13920000 SUBVENTION EQUIPEMENT CAF 2018              | 8 341.00                    | 6 585.00                      | 1 756.00         | 26.67        |
| 13922000 SUBVENTION EQUIPEMENT CAF 2020              | 5 478.00                    | 3 311.55                      | 2 166.45         | 65.42        |
| 13923000 SUBVENTION TITA                             | 4 360.00                    | 2 180.00                      | 2 180.00         | 100.00       |
| 13970000 SUBVENTION CE 2018                          | 14 250.00                   | 11 250.00                     | 3 000.00         | 26.67        |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES</b>                           | <b>584 168.84</b>           | <b>609 254.53</b>             | <b>25 085.69</b> | <b>4.12</b>  |
| FONDS DEDIES                                         | 9 000.00                    | 13 000.00                     | 4 000.00         | 30.77        |
| 19400000 FONDS DEDIES                                | 9 000.00                    | 13 000.00                     | 4 000.00         | 30.77        |
| <b>TOTAL FONDS DEDIES</b>                            | <b>9 000.00</b>             | <b>13 000.00</b>              | <b>4 000.00</b>  | <b>30.77</b> |
| PROVISIONS POUR RISQUES                              | 51 695.46                   | 31 295.51                     | 20 399.95        | 65.18        |
| 15180000 PROVISION POUR RISQUES                      | 51 695.46                   | 31 295.51                     | 20 399.95        | 65.18        |
| PROVISIONS POUR CHARGES                              | 36 721.51                   | 33 594.46                     | 3 127.05         | 9.31         |
| 15300000 PROVISION INDEM DEPART RETRAIT              | 36 721.51                   | 33 594.46                     | 3 127.05         | 9.31         |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                              | <b>88 416.97</b>            | <b>64 889.97</b>              | <b>23 527.00</b> | <b>36.26</b> |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT | 9 033.15                    | 14 839.68                     | 5 806.53         | 39.13        |
| 16401000 EMPRUNT CE 15 000 EUROS                     | 9 033.15                    | 11 408.38                     | 2 375.23         | 20.82        |
| 16402000 EMPRUNT CE 20 000 EUROS/2017                |                             | 3 431.30                      | 3 431.30         | 100.00       |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES             | 53 863.12                   | 53 797.69                     | 65.43            | 0.12         |
| 40100000 Fournisseurs                                | 28 602.72                   | 36 363.94                     | 7 761.22         | 21.34        |
| 40101000 Collectif 1                                 | 9 100.80                    | 2 318.40                      | 6 782.40         | 292.55       |
| 40104000 Collectif 4                                 | 566.00                      |                               | 566.00           |              |
| 40810000 FNP                                         | 15 593.60                   | 15 115.35                     | 478.25           | 3.16         |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                          | 98 442.32                   | 81 593.00                     | 16 849.32        | 20.65        |
| 42100000 REMUNERATIONS DUES                          | 2 691.03                    | 2 648.81                      | 42.22            | 1.59         |
| 42201300 OEUVRES SOCIALES                            | 10 478.37                   | 7 619.16                      | 2 859.21         | 37.53        |
| 42820000 DETTE PROVISIONNEE POUR CP                  | 36 218.19                   | 25 269.01                     | 10 949.18        | 43.33        |
| 42860000 Prime de pre?earit?                         | 3 233.00                    |                               | 3 233.00         |              |
| 43100000 URSSAF                                      | 12 161.79                   | 14 318.17                     | 2 156.38         | 15.06        |
| 43730000 MALAKOFF MEDERIC                            | 2 911.47                    | 3 946.03                      | 1 034.56         | 26.22        |

D.J.P. AUDUI

SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES

Cabinet Philippe Bertrand  
INSOLITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NANCY

## DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF                                  | Exercice N        | Exercice N-1      | Ecart N / N-1    |              |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
|                                         | 31/12/2022 12     | 31/12/2021 12     | Euros            | %            |
| 43731000 CHORUM PREVOYANCE (C+NC)       | 1 637.23          | 1 405.30          | 231.93           | 16.50        |
| 43732000 MUTUELLE ADREA                 | 1 670.46          | 2 301.79          | 631.33           | 27.43        |
| 43750000 UNIFORMATION                   | 5 439.11          | 5 910.32          | 471.21           | 7.97         |
| 43760000 AG2R                           | 1 263.16          | 1 197.89          | 65.27            | 5.45         |
| 43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYE | 12 853.52         | 8 929.33          | 3 924.19         | 43.95        |
| 43860000 PROVISIONS OEUVRES SOCIALES    | 1 870.60          | 3 739.56          | 1 868.96         | 49.98        |
| 43861000 Provision charges sur prime pr | 963.50            |                   | 963.50           |              |
| 44118000 SUBVENTION MSA PSO             | 972.46            |                   | 972.46           |              |
| 44210000 NET A PAYER MONTANT PAS        | 632.43            | 743.71            | 111.28           | 14.96        |
| 44400000 IMPOT SUR LES SOCIETES         | 400.00            | 185.00            | 215.00           | 116.22       |
| 44710000 TAXE SUR LES SALAIRES          | 3 046.00          | 3 378.92          | 332.92           | 9.85         |
| AUTRES DETTES                           | 3 866.55          | 4 540.55          | 674.00           | 14.84        |
| 41100000 Client collectif               | 2 754.05          | 3 911.65          | 1 157.60         | 29.59        |
| 46860000 CHARGES A PAYER                | 1 112.50          | 628.90            | 483.60           | 76.90        |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE             | 64 037.22         | 52 559.20         | 11 478.02        | 21.84        |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE    | 64 037.22         | 52 559.20         | 11 478.02        | 21.84        |
| <b>TOTAL DETTES</b>                     | <b>229 242.36</b> | <b>207 330.12</b> | <b>21 912.24</b> | <b>10.57</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                    | <b>910 828.17</b> | <b>894 474.62</b> | <b>16 353.55</b> | <b>1.83</b>  |

D.J.P. AUDIT  
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|                                                       | Exercice N<br>31/12/2022 12 | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1     |              |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------|
|                                                       |                             |                               | Euros             | %            |
| <b>COTISATIONS</b>                                    | <b>9 270.00</b>             | <b>6 237.00</b>               | <b>3 033.00</b>   | <b>48.63</b> |
| 75610000 ADHESIONS FAMILLES                           | 7 205.00                    | 6 237.00                      | 968.00            | 15.52        |
| 75630000 Cotisations associations                     | 2 065.00                    |                               | 2 065.00          |              |
| <b>VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE</b>               | <b>411 100.19</b>           | <b>285 483.55</b>             | <b>125 616.64</b> | <b>44.00</b> |
| 70610000 PARTICIPATION USAGERS                        | 129 396.74                  | 113 260.45                    | 16 136.29         | 14.25        |
| 70611000 PARTICIPATION USAGERS/BONS CAF               | 4 925.00                    | 4 943.00                      | 18.00             | 0.36         |
| 70611300 PARTICIPATION USAGERS/CCAS                   | 1 227.00                    | 2 008.50                      | 781.50            | 38.91        |
| 70611500 PARTICIPATION USAGERS/ASSOCIAT               | 2 490.41                    | 1 869.60                      | 620.81            | 33.21        |
| 70623200 CAF/ PS ACG CENTRE SOCIAL                    | 70 785.00                   | 69 739.00                     | 1 046.00          | 1.50         |
| 70623300 CAF/PS ACF                                   | 23 682.00                   | 23 332.00                     | 350.00            | 1.50         |
| 70623400 CAF/PSO ALSH PERISCOLAIRE                    | 23 517.46                   | 10 284.88                     | 13 232.58         | 128.66       |
| 70623500 CAF/ PSO ALSH ADOS                           | 86 208.65                   | 31 000.85                     | 55 207.80         | 178.08       |
| 70623600 CAF/PSO ALSH EXTRASCOLAIRE                   | 44 533.23                   | 18 188.67                     | 26 344.56         | 144.84       |
| 70623700 CAF/PS CLAS                                  | 12 442.28                   | 10 252.00                     | 2 190.28          | 21.36        |
| 70623800 CAF PS JEUNES                                | 13 397.00                   |                               | 13 397.00         |              |
| 70880000 AUTRES PROD. D'ACTIVITE ANNEXE               | 863.42                      | 604.60                        | 258.82            | 42.81        |
| 70900000 Aides exceptionnelles ESCAL/CA               | 2 368.00                    |                               | 2 368.00          |              |
| <b>CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b> | <b>449 522.50</b>           | <b>533 699.74</b>             | <b>84 177.24</b>  | <b>15.77</b> |
| 74140000 ETAT/DRJSCS/FDVA                             | 6 500.00                    | 10 000.00                     | 3 500.00          | 35.00        |
| 74140100 ETAT/DDCS/FONJEP                             | 14 214.00                   | 8 841.00                      | 5 373.00          | 60.77        |
| 74140200 ETAT/EDUCATION NATIONALE                     | 2 430.00                    | 2 337.00                      | 93.00             | 3.98         |
| 74140300 ETAT/POINT CONSEIL BUDGET                    | 15 000.00                   | 1 250.00                      | 13 750.00         | NS           |
| 74140400 ETAT/CONSEILLER NUMERIQUE                    | 17 778.00                   |                               | 17 778.00         |              |
| 74150500 ETAT/DDCS/PROJET JEUNES                      | 1 000.00                    | 1 000.00                      |                   |              |
| 74160300 ETAT/DDCS/MILDECA                            | 3 900.00                    | 3 100.00                      | 800.00            | 25.81        |
| 74220000 REGION OCCITANIE/DIRECT JEUNES               | 5 000.00                    | 6 700.00                      | 1 700.00          | 25.37        |
| 74310000 CD/ANIMATION GLOBALE                         | 11 000.00                   | 11 000.00                     |                   |              |
| 74320000 CD / AIDE AU FONJEP                          | 6 250.00                    | 6 250.00                      |                   |              |
| 74330100 CD/PROJETS JEUNES                            | 2 000.00                    | 3 000.00                      | 1 000.00          | 33.33        |
| 74330200 CD/CONFERENCE DES FINANCEURS                 | 45 500.00                   | 36 500.00                     | 9 000.00          | 24.66        |
| 74330400 CD/ PLAN DE PAUVRETE/ PDI                    | 51 000.00                   | 54 000.00                     | 3 000.00          | 5.56         |
| 74341000 CD/ CLAS                                     | 2 000.00                    | 1 760.00                      | 240.00            | 13.64        |
| 74360000 CD/CONTRAT DE VILLE/5.0 EMPLOI               | 2 000.00                    | 2 000.00                      |                   |              |
| 74360500 CD30 éducation aux médias                    | 2 000.00                    | 2 000.00                      |                   |              |
| 74360700 Cd/c.ville/animation week-end                | 1 100.00                    | 1 100.00                      |                   |              |
| 74360900 CD 30 Anim action                            | 1 000.00                    | 1 000.00                      |                   |              |
| 74370000 CD/ POSTE REFERENT FAMILLE                   | 20 000.00                   | 20 540.00                     | 540.00            | 2.63         |
| 74420000 COMMUNE/FONCTIONNEMENT                       | 8 973.00                    | 12 000.00                     | 3 027.00          | 25.23        |
| 74425000 COMMUNE/TEMPS PERISCOLAIRES                  | 90 000.00                   | 79 073.00                     | 10 927.00         | 13.82        |
| 74430000 COMMUNE/COFINANCEMENT FONJEP                 | 10 000.00                   | 10 000.00                     |                   |              |
| 74445000 COMMUN/SOUTIEN LOISIRS 6/11 ANS              | 16 800.00                   | 28 837.74                     | 12 037.74         | 41.74        |
| 74445100 COMMUN/SOUTIEN LOISIRS 3/5 ANS               | 6 000.00                    | 11 718.13                     | 5 718.13          | 48.80        |
| 74445200 COMMUNE/SOUTIEN PARENTALITE                  | 1 700.00                    | 1 700.00                      |                   |              |
| 74450000 COMMUNE/SOUTIEN LOISIRS12/17 A               | 13 300.00                   | 15 295.28                     | 1 995.28          | 13.05        |
| 74450300 ANIMATION ET COORDINATION CME                | 8 000.00                    | 8 000.00                      |                   |              |
| 74451000 COMMUNE/RHYTHMES EDUCATIFS                   |                             | 18 256.00                     | 18 256.00         | 100.00       |
| 74451100 COMMUNE/FETE COOL                            | 2 500.00                    | 2 500.00                      |                   |              |
| 74460000 COMMUNE/FONCTIONNEMENT PRE                   | 8 727.00                    | 8 727.00                      |                   |              |
| 74470000 COMMUNE/ACCOMPAGNEMENT A LA SC               | 20 000.00                   | 20 000.00                     |                   |              |
| 74480000 COMMUNE/LUDOTHEQUE                           | 3 000.00                    | 3 000.00                      |                   |              |
| 74490000 COMMUNE/PROJET EDUCATIF LOCAL                | 11 000.00                   | 15 000.00                     | 4 000.00          | 26.67        |
| 74610000 CAF/ACG COVID-19                             |                             | 8 000.00                      | 8 000.00          | 100.00       |
| 74610200 CAF/REAAP                                    | 4 000.00                    | 5 000.00                      | 1 000.00          | 20.00        |

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|                                                               | Exercice N        |    | Exercice N-1      |    | Ecart N / N-1    |              |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|----|-------------------|----|------------------|--------------|
|                                                               | 31/12/2022        | 12 | 31/12/2021        | 12 | Euros            | %            |
| 74630200 CAF/ALSH COVID-19                                    |                   |    | 4 000.00          |    | 4 000.00         | 100.00       |
| 74631100 CAF/CTG ALSH EXTRA                                   |                   |    | 23 241.08         |    | 23 241.08        | 100.00       |
| 74631200 CAF/CTG ALSH PERI                                    |                   |    | 13 141.79         |    | 13 141.79        | 100.00       |
| 74631300 CAF/CTG ALSH ADOS                                    |                   |    | 36 704.72         |    | 36 704.72        | 100.00       |
| 74650000 Sub anim globale caf30>cnaif                         | 8 000.00          |    | 8 000.00          |    |                  |              |
| 74650100 CAF/PROJETS DIVERS                                   | 8 500.00          |    | 11 000.00         |    | 2 500.00         | 22.73        |
| 74730000 MSA/PRESTATION ALSH (PSO)                            | 1 988.50          |    | 1 952.50          |    | 36.00            | 1.84         |
| 74731000 SUBVENTION MSA                                       | 8 000.00          |    | 2 500.00          |    | 5 500.00         | 220.00       |
| 74850000 AUTRES COMMUNES/PRE                                  | 7 733.00          |    | 11 735.00         |    | 4 002.00         | 34.10        |
| 74850100 AUTRES COMMUNES/ALSH                                 | 1 629.00          |    | 1 939.50          |    | 310.50           | 16.01        |
| <b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS</b> | <b>63 192.41</b>  |    | <b>73 641.32</b>  |    | <b>10 448.91</b> | <b>14.19</b> |
| 78150000 REPRISE PROVISION POUR RISQU                         | 27 811.05         |    | 48 012.93         |    | 20 201.88        | 42.08        |
| 79100000 TRANSFERT DE CHARGES IJ                              | 1 800.08          |    | 2 251.35          |    | 451.27           | 20.04        |
| 79110000 TRANSFERT DE CHARGES ASP                             | 33 386.16         |    | 23 227.99         |    | 10 158.17        | 43.73        |
| 79130000 AVANTAGE EN NATURE                                   | 195.12            |    | 149.05            |    | 46.07            | 30.91        |
| <b>UTILISATIONS DES FONDS DEDIES</b>                          | <b>11 000.00</b>  |    |                   |    | <b>11 000.00</b> |              |
| 78940000 Ress. provenant exerc. ante.                         | 11 000.00         |    |                   |    | 11 000.00        |              |
| <b>AUTRES PRODUITS</b>                                        | <b>6 842.54</b>   |    | <b>11 389.05</b>  |    | <b>4 546.51</b>  | <b>39.92</b> |
| 75820000 PRODUITS DIVERS DE GEST. COURA                       | 116.10            |    | 118.03            |    | 1.93             | 1.64         |
| 75850000 REMBOURSEMENT FRAIS DE FORMATI                       | 6 181.06          |    | 10 908.11         |    | 4 727.05         | 43.34        |
| 75880000 PROD. ARRONDIS de LETTRAGE                           | 545.38            |    | 362.91            |    | 182.47           | 50.28        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                      | <b>950 927.64</b> |    | <b>910 450.66</b> |    | <b>40 476.98</b> | <b>4.45</b>  |
| <b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>                      | <b>312 582.52</b> |    | <b>251 698.08</b> |    | <b>60 884.44</b> | <b>24.19</b> |
| 60400000 PRESTATIONS DE SERVICE                               | 56 794.66         |    | 42 401.06         |    | 14 393.60        | 33.95        |
| 60611000 ALIMENTATION                                         | 19 494.23         |    | 9 991.39          |    | 9 502.84         | 95.11        |
| 60612000 FOURNITURE ATELIER OU ACTIVITE                       | 18 622.74         |    | 12 816.37         |    | 5 806.37         | 45.30        |
| 60613000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES                             | 572.98            |    | 435.08            |    | 137.90           | 31.70        |
| 60620000 PRODUITS ENTRETIEN                                   |                   |    | 191.53            |    | 191.53           | 100.00       |
| 60621000 CARBURANTS                                           | 3 628.53          |    | 2 670.20          |    | 958.33           | 35.89        |
| 60630000 PETIT EQUIP. OU OUTILLAGE                            | 18 685.67         |    | 5 638.76          |    | 13 046.91        | 231.38       |
| 60640000 FOURNITURES BUREAU                                   | 6 110.36          |    | 4 734.89          |    | 1 375.47         | 29.05        |
| 60680000 AUTRES FOURNITURES                                   |                   |    | 21 780.56         |    | 21 780.56        | 100.00       |
| 60680100 AUTRES FOURNITURES COVID-19                          |                   |    | 2 709.18          |    | 2 709.18         | 100.00       |
| 61120000 FORMATION DES SALARIES                               | 10 480.00         |    | 10 848.46         |    | 368.46           | 3.40         |
| 61120100 Formation des emplois jeune                          | 1 444.00          |    |                   |    | 1 444.00         |              |
| 61200000 REDEVANCE DE CREDIT BAIL                             | 3 814.52          |    | 3 814.52          |    |                  |              |
| 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES                               | 26 420.02         |    | 17 218.05         |    | 9 201.97         | 53.44        |
| 61350000 Locations mobilières                                 | 2 710.58          |    |                   |    | 2 710.58         |              |
| 61500000 Entretien et réparation                              | 43.44             |    |                   |    | 43.44            |              |
| 61550000 ENTRETIEN ET REP. de VEHICULE                        | 4 396.91          |    | 4 911.74          |    | 514.83           | 10.48        |
| 61560000 MAINTENANCE                                          | 2 706.14          |    | 2 228.93          |    | 477.21           | 21.41        |
| 61560100 MAINTENANCE COPIEUR COUL&NB                          | 6 972.60          |    | 8 108.35          |    | 1 135.75         | 14.01        |
| 61563000 MAINTENANCE INFORMATIQUE                             | 10 223.46         |    | 10 002.43         |    | 221.03           | 2.21         |
| 61600000 PRIMES D'ASSURANCE                                   | 8 275.20          |    | 8 131.43          |    | 143.77           | 1.77         |
| 61700000 Etude/projet social                                  |                   |    | 1 668.00          |    | 1 668.00         | 100.00       |
| 61810000 DOCUMENTATION                                        | 1 782.50          |    | 1 927.07          |    | 144.57           | 7.50         |
| 62260000 HONORAIRES EC / CAC / PAIE                           | 28 339.32         |    | 23 990.28         |    | 4 349.04         | 18.13        |
| 62261000 REMUNERATION INTERMEDIAIRES                          |                   |    | 300.00            |    | 300.00           | 100.00       |
| 62280000 DIVERS (COMMISSIONS ANCV)                            | 19.51             |    | 76.00             |    | 56.49            | 74.33        |
| 62300000 PUBLICITE PUBLICATIONS                               | 34 863.20         |    | 25 306.32         |    | 9 556.88         | 37.76        |

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|                                                          | Exercice N<br>31/12/2022 12 | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1    |              |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------------|--------------|
|                                                          |                             |                               | Euros            | %            |
| 62380000 DIVERS (POURBOIRES, dons coura                  | 1 057.65                    | 1 254.39                      | 196.74           | 15.68        |
| 62380100 OEUVRES SOCIALES                                | 4 602.28                    | 3 739.56                      | 862.72           | 23.07        |
| 62480000 TRANSPORT D'ACTIVITE ET ANIMAT                  | 14 538.85                   | 4 610.30                      | 9 928.55         | 215.36       |
| 62510000 Deplacement des benevoles                       | 100.20                      |                               | 100.20           |              |
| 62510100 DEPLACEMENT DU PERSONNEL                        | 2 005.27                    | 1 148.51                      | 856.76           | 74.60        |
| 62560000 MISSIONS                                        | 3 652.94                    | 3 950.37                      | 297.43           | 7.53         |
| 62570000 Receptions                                      | 6 166.13                    |                               | 6 166.13         |              |
| 62610000 FRAIS POSTAUX                                   | 2 279.22                    | 3 945.51                      | 1 666.29         | 42.23        |
| 62620000 FRAIS TELECOMMUNICATION                         | 8 321.42                    | 7 500.29                      | 821.13           | 10.95        |
| 62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE                  | 1 433.71                    | 1 828.27                      | 394.56           | 21.58        |
| 62800000 CHARGES EXTERNES DIVERSES                       |                             | 60.00                         | 60.00            | 100.00       |
| 62810000 COTISATIONS                                     | 1 542.00                    | 1 378.00                      | 164.00           | 11.90        |
| 62810100 Cotisations federales                           | 100.00                      |                               | 100.00           |              |
| 62810200 COTISATION FRANCAS                              | 382.28                      | 382.28                        |                  |              |
| <b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>             | <b>17 796.85</b>            | <b>15 194.24</b>              | <b>2 602.61</b>  | <b>17.13</b> |
| 63110000 TAXES SUR LES SALAIRES                          | 12 357.74                   | 7 644.92                      | 4 712.82         | 61.65        |
| 63130000 PARTICIPATION F.P.CONTINUE                      | 5 439.11                    | 7 549.32                      | 2 110.21         | 27.95        |
| <b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>                           | <b>475 853.59</b>           | <b>386 805.11</b>             | <b>89 048.48</b> | <b>23.02</b> |
| 64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL CDI                   | 292 483.72                  | 276 070.25                    | 16 413.47        | 5.95         |
| 64100100 REMUNERATION DU PERSONNEL CDD                   | 41 234.07                   | 6 397.53                      | 34 836.54        | 544.53       |
| 64100200 REMUNERATION DU PERSONNEL EPL                   | 21 979.77                   | 19 875.03                     | 2 104.74         | 10.59        |
| 64100300 REMUNERATION DU PERSONNEL CEE                   | 62 916.72                   | 54 540.94                     | 8 375.78         | 15.36        |
| 64100400 REMUNERATION DU PERSONNEL APPR                  | 41 613.83                   | 17 072.48                     | 24 541.35        | 143.75       |
| 64120000 PROVISION POUR CONGES PAYES                     | 10 949.18                   | 5 603.30                      | 16 552.48        | 295.41       |
| 64130000 Provision Prime de pr?carit?                    | 3 233.00                    |                               | 3 233.00         |              |
| 64140000 INDEMNITES DIVERSES                             | 1 443.30                    | 18 452.18                     | 17 008.88        | 92.18        |
| <b>CHARGES SOCIALES</b>                                  | <b>128 922.13</b>           | <b>112 470.81</b>             | <b>16 451.32</b> | <b>14.63</b> |
| 64510000 COTISATIONS S.S. (URSSAF)                       | 88 032.79                   | 82 150.41                     | 5 882.38         | 7.16         |
| 64520000 MUTUELLE                                        | 5 135.49                    | 4 701.94                      | 433.55           | 9.22         |
| 64530000 CAISSE RETRAITE TRA (C+NC)+TRB                  | 19 927.46                   | 19 521.48                     | 405.98           | 2.08         |
| 64531000 CHORUM PREVOYANCE NC+C                          | 4 587.49                    | 4 089.43                      | 498.06           | 12.18        |
| 64560000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES                   | 3 924.19                    | 3 478.42                      | 7 402.61         | 212.82       |
| 64561000 Charges sociales sur prime de                   | 963.50                      |                               | 963.50           |              |
| 64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES (AG2R)                  | 5 064.81                    | 4 252.37                      | 812.44           | 19.11        |
| 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL                             | 1 286.40                    | 1 233.60                      | 52.80            | 4.28         |
| <b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS</b> | <b>18 700.00</b>            | <b>19 900.00</b>              | <b>1 200.00</b>  | <b>6.03</b>  |
| 68111000 DOT. AMORTISS. LOGICIELS                        | 2 558.00                    | 2 558.00                      |                  |              |
| 68112000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS                     | 16 142.00                   | 17 342.00                     | 1 200.00         | 6.92         |
| <b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>                          | <b>51 338.05</b>            | <b>35 296.97</b>              | <b>16 041.08</b> | <b>45.45</b> |
| 68150000 DOTATION PROV. POUR RISQUES ET                  | 48 211.00                   | 30 463.91                     | 17 747.09        | 58.26        |
| 68151000 PROVISION INDEMNITES DEPART RE                  | 3 127.05                    | 4 833.06                      | 1 706.01         | 35.30        |
| <b>REPORTS EN FONDS DEDIES</b>                           | <b>7 000.00</b>             | <b>11 000.00</b>              | <b>4 000.00</b>  | <b>36.36</b> |
| 68900000 ENGAG. A REALISER/RESS.AFFE                     | 7 000.00                    | 11 000.00                     | 4 000.00         | 36.36        |
| <b>AUTRES CHARGES</b>                                    | <b>1 044.17</b>             | <b>93.56</b>                  | <b>950.61</b>    | <b>NS</b>    |
| 65400000 PERTES S/CREANCES                               | 551.30                      |                               | 551.30           |              |
| 65880000 CHARGES ARRONDIS de LETTRAGE                    | 492.87                      | 93.56                         | 399.31           | 426.80       |

D.J.P. AUDIT

SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expertise Comptable

INSPECTION GÉNÉRALE DES COMPTES

Cabinet Philippe Bertrand

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|                                                   | Exercice N   |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------------------------------|--------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|                                                   | 31/12/2022   | 12 | 31/12/2021   | 12 | Euros         | %      |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>           | 1 013 237.31 |    | 832 458.77   |    | 180 778.54    | 21.72  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                    | 62 309.67    |    | 77 991.89    |    | 140 301.56    | 179.89 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES             | 3 056.63     |    | 1 397.89     |    | 1 658.74      | 118.66 |
| 76400000 REVENUS PORTEFEUILLE TITRES              | 759.00       |    | 604.80       |    | 154.20        | 25.50  |
| 76810000 INTERETS LIVRET A                        | 1 104.51     |    | 399.64       |    | 704.87        | 176.38 |
| 76820000 INTERETS LIVRET CSL ASSOCIATIS           | 1 193.12     |    | 393.45       |    | 799.67        | 203.25 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>              | 3 056.63     |    | 1 397.89     |    | 1 658.74      | 118.66 |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES                    | 82.89        |    | 96.74        |    | 13.85         | 14.32  |
| 66116000 INTERETS DES EMPRUNTS-DETTES             | 82.89        |    | 96.74        |    | 13.85         | 14.32  |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>              | 82.89        |    | 96.74        |    | 13.85         | 14.32  |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                         | 2 973.74     |    | 1 301.15     |    | 1 672.59      | 128.55 |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>              | 59 335.93    |    | 79 293.04    |    | 138 628.97    | 174.83 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION  | 35 095.20    |    | 19 602.84    |    | 15 492.36     | 79.03  |
| 77200000 PRODUIT EXCEP. sur Exerc. Anté           | 7 431.80     |    | 19 602.84    |    | 12 171.04     | 62.09  |
| 77210000 PRODUITS SUR EX ANTERIEURS SPE           | 27 663.40    |    |              |    | 27 663.40     |        |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL  | 9 102.45     |    | 9 102.00     |    | 0.45          | 0.00   |
| 77710000 SUBVENTION REINTEGRE AU RESULT           | 9 102.45     |    | 9 102.00     |    | 0.45          | 0.00   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>           | 44 197.65    |    | 28 704.84    |    | 15 492.81     | 53.97  |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 444.96       |    | 20 275.86    |    | 19 830.90     | 97.81  |
| 67120000 PENALITES & AMENDES                      |              |    | 444.00       |    | 444.00        | 100.00 |
| 67200000 CHARGE EXCEPS/OP.GESTION EXE A           | 444.96       |    | 19 831.86    |    | 19 386.90     | 97.76  |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>          | 444.96       |    | 20 275.86    |    | 19 830.90     | 97.81  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                      | 43 752.69    |    | 8 428.98     |    | 35 323.71     | 419.07 |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                          | 400.00       |    | 185.00       |    | 215.00        | 116.22 |
| 69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES                   | 400.00       |    | 185.00       |    | 215.00        | 116.22 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                         | 998 181.92   |    | 940 553.39   |    | 57 628.53     | 6.13   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                          | 1 014 165.16 |    | 853 016.37   |    | 161 148.79    | 18.89  |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                        | 15 983.24    |    | 87 537.02    |    | 103 520.26    | 118.26 |

D.J.P. AUDIT  
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRE AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NÎMES

## ANNEXE

### SOMMAIRE

|                                                                  | page |
|------------------------------------------------------------------|------|
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                           |      |
| Principes et conventions générales                               | 15   |
| Permanence ou changement de méthodes                             | 16   |
| Informations générales complémentaires                           | 16   |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>              |      |
| Etat des immobilisations                                         | 16   |
| Etat des amortissements                                          | 17   |
| Tableau de variation des fonds propres                           | 18   |
| Tableau de variation des fonds dédiés                            | 19   |
| Etat des provisions                                              | 20   |
| Etat des échéances des créances et des dettes                    | 20   |
| Evaluation des immobilisations corporelles                       | 20   |
| Evaluation des amortissements                                    | 21   |
| Produits à recevoir                                              | 21   |
| Charges à payer                                                  | 21   |
| Charges et produits constatés d'avance                           | 21   |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b> |      |
| Ventilation des subventions                                      | 22   |
| Valorisation des contributions volontaires                       | 22   |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>           |      |
| Engagement en matière de pensions et retraites                   | 22   |

NA = Non Applicable NS = Non significative

**D.J.P. AUDIT**  
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 910 828.17 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 950 927.64 Euros et dégageant un déficit de 15 983.24- 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.

Description de l'objet social de l'entité :

L'association a pour but de regrouper les habitants de Marguerittes et de ses environs pour la gestion d'un projet globale à savoir :

- permettre de rompre les isolements
- favoriser le vivre ensemble
- améliorer la vie quotidienne
- agir pour un développement individuel et collectif dans le cadre de l'Education populaire.

Son périmètre d'action est étendu au village de Marguerittes et ses environs.

Pour réaliser son activité, elle emploie 10 salariés plus des contrats éducatifs et dispose de locaux à titre gratuit au 7 Ter rue des cévennes et au mas praden, à Marguerittes.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

**D.J.P. AUDIT**

SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUX REGISTRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

## ANNEXE

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

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### Informations générales complémentaires

L'association Escal a reçu des subventions d'investissements à hauteur de 50 390 € comptabilisées dans un compte 131. L'association s'engage à acquérir les investissements correspondant à minima à hauteur des subventions reçues.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

|                                                                    | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                    |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                      | 16 408                              |               |              |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 25 119                              |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers            | 7 187                               |               |              |
| Matériel de transport                                              | 104 511                             |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 83 789                              |               | 9 293        |
| Emballages récupérables et divers                                  | 62 122                              |               |              |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>282 729</b>                      |               | <b>9 293</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                               | <b>299 137</b>                      |               | <b>9 293</b> |

|                                                          | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                          | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles                     |               |          | 16 408                               | 16 408                                           |
| Installations générales agencements aménagements constr. |               |          | 25 119                               | 25 119                                           |
| Installations générales agencements aménagements divers  |               |          | 7 187                                | 7 187                                            |
| Matériel de transport                                    |               |          | 104 511                              | 104 511                                          |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier             |               |          | 93 083                               | 93 083                                           |
| Emballages récupérables et divers                        |               |          | 62 122                               | 62 122                                           |
| <b>TOTAL</b>                                             |               |          | <b>292 022</b>                       | <b>292 022</b>                                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                     |               |          | <b>308 430</b>                       | <b>308 430</b>                                   |

**D.J.P. AUDIT**  
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUX PRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

## ANNEXE

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

### 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 TOTAL               | 12 585                   | 2 558                   |                      | 15 143                 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 19 039                   | 4 885                   |                      | 23 924                 |
| Installations générales agencements aménagements divers  | 7 187                    |                         |                      | 7 187                  |
| Matériel de transport                                    | 90 177                   | 5 250                   |                      | 95 427                 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier             | 69 909                   | 4 520                   |                      | 74 429                 |
| Emballages récupérables et divers                        | 56 190                   | 1 487                   |                      | 57 677                 |
| TOTAL                                                    | 242 503                  | 16 142                  |                      | 258 645                |
| TOTAL GENERAL                                            | 255 088                  | 18 700                  |                      | 273 788                |

| Ventilation des dotations de l'exercice  | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                          |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL         | 2 558                    |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.    | 4 885                    |                           |                              |                             |          |
| Matériel de transport                    | 5 250                    |                           |                              |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 4 520                    |                           |                              |                             |          |
| Emballages récupérables et divers        | 1 487                    |                           |                              |                             |          |
| TOTAL                                    | 16 142                   |                           |                              |                             |          |
| TOTAL GENERAL                            | 18 700                   |                           |                              |                             |          |

**D.J.P. AUDIT**  
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

## ANNEXE

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

### Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

| VARIATION DES<br>FONDS PROPRES    | A l'ouverture  | Affectation du<br>résultats | Augmentation | Diminution ou<br>consommation | A la clôture   |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------|----------------|
| Réserves                          | 266 919        |                             |              |                               | 266 919        |
| Report à nouveau                  | 186 555        | 87 537                      |              | 0 -                           | 274 092        |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 87 537         | 87 537 -                    |              | 15 983                        | 15 983 -       |
| Situation nette                   | 541 011        |                             |              | 15 983                        | 525 028        |
| Subventions d'investissement      | 68 243         |                             |              | 9 102                         | 59 141         |
| <b>TOTAL I</b>                    | <b>609 255</b> |                             |              | <b>25 086</b>                 | <b>584 169</b> |

**D.J.P. AUDIT**  
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRÈS DE LA COUR D'APPEL DE NÎMES

# Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

| VARIATION DES FONDS DEDIES | A L'OUVERTURE<br>DE L'EXERCICE | REPORTS | UTILISATIONS   |                        | TRANSFERTS   | A LA CLOTURE DE<br>L'EXERCICE |                        |
|----------------------------|--------------------------------|---------|----------------|------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------|
|                            |                                |         | Montant global | Dont<br>remboursements |              | Montant global                | Dont fonds<br>dédiés * |
| Subventions d'exploitation | 13 000                         |         | 11 000         |                        | 7 000        | 9 000                         | 2 000                  |
| Velo bus res parlementai   | 2 000                          |         |                |                        |              | 2 000                         | 2 000                  |
| Projet jeune prix          | 2 000                          |         | 2 000          |                        |              |                               |                        |
| Action promeneurs du net   | 1 000                          |         | 1 000          |                        |              |                               |                        |
| Aide exceptionnelle        | 8 000                          |         | 8 000          |                        | 7 000        | 7 000                         |                        |
| MSA séjour non réalisé     |                                |         |                |                        |              |                               |                        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>13 000</b>                  |         | <b>11 000</b>  |                        | <b>7 000</b> | <b>9 000</b>                  | <b>2 000</b>           |

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

**D.J.F. AUDIT**  
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

## ANNEXE

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

### Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges               | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Pensions et obligations similaires               | 33 594                   | 3 127                   |                               |                                   | 36 722                 |
| Autres provisions pour risques et charges        | 31 296                   | 48 211                  | 27 811                        |                                   | 51 695                 |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>64 890</b>            | <b>51 338</b>           | <b>27 811</b>                 |                                   | <b>88 417</b>          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | <b>64 890</b>            | <b>51 338</b>           | <b>27 811</b>                 |                                   | <b>88 417</b>          |
| <b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b> |                          | <b>51 338</b>           | <b>27 811</b>                 |                                   |                        |

### 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                       | 14 505         | 14 505         |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 344 401        | 344 401        |               |
| Débiteurs divers                              | 58 917         | 58 917         |               |
| Charges constatées d'avance                   | 9 489          | 9 489          |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>427 311</b> | <b>427 311</b> |               |

| Etat des dettes                                          | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 9 033          | 2 389          | 6 644        |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 53 863         | 53 863         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 52 621         | 52 621         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 40 771         | 40 771         |              |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 400            | 400            |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 4 651          | 4 651          |              |                 |
| Autres dettes                                            | 3 867          | 3 867          |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 64 037         | 64 037         |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>229 242</b> | <b>222 598</b> | <b>6 644</b> |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 5 807          |                |              |                 |

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**D.J.P. AUDIT**  
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSOUEE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

## ANNEXE

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

### Evaluation des amortissements

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

| Catégorie                   | Mode     | Durée     |
|-----------------------------|----------|-----------|
| Logiciels                   | Linéaire | 3 ans     |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 5 ans     |
| matériel pédagogique        | Linéaire | 3 ans     |
| Matériel de transport       | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 3 ans     |
| Mobilier                    | Linéaire | 3 à 5 ans |

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Autres créances                                                          | 394 791 |
| Total                                                                    | 394 791 |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 15 594  |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 55 139  |
| Autres dettes                                                          | 1 113   |
| Total                                                                  | 71 845  |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 9 489   |
| Total                       | 9 489   |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 64 037  |
| Total                       | 64 037  |

**D.J.P. AUDIT**  
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation des subventions

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Subventions Etat                   | 60 822  |
| Subventions Région                 | 5 000   |
| Subventions CD 30                  | 143 850 |
| Subventions ville de Marguerittes  | 200 000 |
| Subventions CAF                    | 20 500  |
| Subventions autres communes        | 9 362   |
| Subventions MSA                    | 9 988   |
| Total                              | 449 522 |

#### Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat a été valorisé en fonction du relevé d'heures de bénévolat effectuées pour un total de 83 150.82 €

Les contributions en nature de la ville de Marguerittes se chiffrent à :

mise à disposition de locaux : 66 668.21 €  
mise à disposition de matériels : 60 942.93 €  
mise à disposition de personnels : 101 753.78 €

Soit un total de : 312 515.74 €

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

Le montant des engagements de retraite est estimé à 36 721.51 € au 31/12/2022, soit une variation à la hausse de 3 127.05 €. Le calcul est effectué selon la méthode prospective sur la base d'un départ à la retraite à 65 ans en prenant en compte la solution la plus

favorable pour le salarié entre l'indemnité légale et celle conventionnelle. Il ne tient pas en compte de l'actualisation du taux de mortalité ni du taux de turn over de l'entité. En revanche l'ancienneté n'est plus plafonnée à 15 ans pour certains salariés dont la probabilité qu'ils soient toujours dans l'effectif au moment de prendre la retraite est élevée. Le calcul est alors basé sur leur ancienneté réelle.

D.J.P. AUDIT  
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
INSCRITE AUX PAGES DE LA COUR D'APPEL DE NÎMES