

ASSOCIATION A.R.E.C.

60 RUE JEAN JAURES

86010680 86000 POITIERS

860062

861217 Exercice du **01/01/2022** Au **31/12/2022**

**COMPTES ANNUELS
ET ANNEXES**

ATTESTATION

BILAN - COMPTE DE RESULTAT COMPTABLE

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS

ANNEXES COMPTABLES

IMMOBILISATIONS - SUBVENTIONS

EMPRUNTS

COMPTE RENDU DE TRAVAUX DE L'EXPERT-COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ASSOCIATION A.R.E.C. relatifs à l'exercice ouvert le 01/01/2022 et clos le 31/12/2022, qui se caractérise par les données suivantes :

• Total du bilan	783 269 €
• Chiffre d'affaires	130 665 €
• Résultat net comptable	-24 032 €

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

Fait à La Crèche
Le 13/04/2023

L'Expert-Comptable
GAULT Gilles

L'AGC
RENAUD Jean-Philippe



BILAN

BILAN

ACTIF	Exercice : 2 022		Durée : 12 Mois		Exerc. : 2 021 12 Mois	
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	% ACTIF	NET	% ACTIF
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 092	619	473		1	
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, logiciels						
Droits et valeurs similaires						
Autres	1 092	619	473		1	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	56 075	55 543	532		3 435	
Terrains						
Constructions						
Instal. techniques, mat. et out. ind.						
Autres immobilisations corporelles	56 075	55 543	532		3 435	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 415		2 415		2 391	
Participations	153		153		153	
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres	2 263		2 263		2 239	
TOTAL I	59 582	56 161	3 421		5 827	
ACTIF CIRCULANT						
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et approvisionnements						
En-cours de productions						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
AVANCES ET ACOMPTE VERSES / COMMANDES						
CREANCES	629 017		629 017	80	1 111 075	93
Créances clients, usagers et comptes rattachés	30 000		30 000		59 950	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres	599 017		599 017		1 051 125	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS						
INSTRUMENTS DE TRESORERIE						
DISPONIBILITES	140 958		140 958	18	64 889	5
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 873		9 873	1	13 728	1
TOTAL II	779 849		779 849	100	1 189 691	100
Frais d'émission des emprunts	III					
Primes de remboursement des emprunts	IV					
Ecarts de conversion Actif	V					
TOTAL GENERAL (I + II+ III + IV + V)	839 431	56 161	783 269	100	1 195 518	100

BILAN

Exercice Du 01/01/2022

Au 31/12/2022

PASSIF	Exercice : 2022		Exercice : 2021	
	Durée: 12 Mois	% PASSIF	Durée: 12 Mois	% PASSIF
FONDS PROPRES				
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	370 094	47	367 893	31
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	370 094		367 893	
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE				
Fonds statutaires				
Fonds propres complémentaires				
ECARTS DE REEVALUATION				
RESERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
REPORT A NOUVEAU				
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-24 032	-3	2 201	
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	346 062	100	370 094	100
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES				
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
TOTAL I	346 062	44	370 094	31
FONDS REPORTEES ET DEDIES				
FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS OU DONATIONS				
FONDS DEDIES				
TOTAL II				
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
PROVISIONS POUR CHARGES				
TOTAL III				
DETTES				
EMPRUNTS OBLIGATOIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	8 988	1	15 249	1
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	12 500	2	18 750	2
AVANCES, ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	300		300	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	32 179	4	16 075	1
DETTES DES LEGS OU DONATIONS				1
DETTE FISCALES ET SOCIALES	167 740	21	152 350	13
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES				
AUTRES DETTES				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	215 500	28	622 700	52
TOTAL IV	437 207	56	825 424	69
ECARTS DE CONVERSION PASSIF				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	783 269		1 195 518	100

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

Exercice Du 01/01/2022

Au 31/12/2022

RUBRIQUES	Exerc.: 2 022 <i>12 mois</i>	Exerc.: 2 021 <i>12 mois</i>
PRODUITS D'EXPLOITATION :		
Cotisations	72 745	40 050
Ventes de marchandises <i>dont vente de dons en nature</i>		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de prestations de service <i>dont parrainages</i>		
Ventes de services annexes	57 920	75 370
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	818 250	837 944
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	1 413	1 804
Utilisation des fonds dédiés		11 839
Autres produits	3	5
TOTAL I	950 332	967 012
CHARGES D'EXPLOITATION :		
Achat de marchandises		
Variation de stock		
Achat de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	176 386	171 507
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	43 091	40 625
Salaires et traitements	528 123	521 557
Charges sociales	223 280	219 802
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 019	5 361
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	7	18
TOTAL II	973 905	958 870
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-23 574	8 143

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

Exercice Du 01/01/2022

Au 31/12/2022

RUBRIQUES	Exerc.: 2 022 <i>12 mois</i>	Exerc.: 2 021 <i>12 mois</i>
PRODUITS FINANCIERS :		
De participations	24	24
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	491	176
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	516	200
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	467	1 017
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	467	1 017
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	48	- 817
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II +III -IV)	-23 526	7 326
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	506	5 125
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	506	5 125
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	- 506	-5 125
Participations des Salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	950 847	967 212
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	974 879	965 011
EXCEDENT OU DEFICIT	-24 032	2 201
PRODUITS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à dispositions gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

TABLEAU DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Exercice Du 01/01/2022

Au 31/12/2022

	Exercice 2 022	(12 mois)	Exercice 2 021	(12 mois)	Variation 2 021	- 2 022
COMPTES		% CA		% CA		% CA
CHIFFRE D'AFFAIRES	130 665	100 %	115 420	100 %	15 245	13 %
VENTES NETTES DE MARCHANDISES						
+ <i>Ventes de marchandises</i>						
- <i>RRR accordés s/vtes marchandises</i>						
COÛT D'ACHAT MARCH. VENDUES						
+ <i>Achats de marchandises</i>						
+ <i>ou - Variation. stocks marchandises</i>						
+ <i>Frais access. achats marchandises</i>						
- <i>RRR obten. s/achats marchandises</i>						
MARGE COMMERCIALE (I)						
+ <i>Cotisations</i>	72 745		40 050			
+ <i>Ventes de produits (finis, intermédiaires, résiduels)</i>						
+ <i>Travaux</i>						
+ <i>Etudes</i>						
+ <i>Prestations de services</i>						
+ <i>Prod. activités annexes</i>	57 920		75 370			
- <i>RRR accordés par l'entreprise</i>						
+ <i>Production stockée (var.ex.)</i>						
+ <i>Production immobilisée</i>						
+ <i>Prod. nets partiels sur opérations à long terme</i>						
PRODUCTION DE L'EXERCICE (II)	130 665	100 %	115 420	100 %	15 245	13 %
CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DE TIERS (III)	176 386	135 %	171 507	149 %	4 879	3 %
+ <i>Achats stockés d'approv.</i>						
+ <i>ou - Var. stocks approv.</i>						
+ <i>Achats de sous-traitance</i>	47 998		45 782			
+ <i>Achats n.stockés mat/four.</i>	2 210		1 183			
+ <i>Autres achats externes</i>	126 178		124 541			
- <i>RRR obtenus s/ achats approv et de sous traitance</i>						
+ <i>Frais accessoires</i>						
VALEUR AJOUTEE (I + II - III)	-45 721	-35 %	-56 087	-49 %	10 366	-18 %
+ <i>Subventions d'exploitation</i>	818 250		837 944			
- <i>Impôts, taxes, vers. assimilés</i>	43 091		40 625			
- <i>Salaires et traitements</i>	528 123		521 557			
- <i>Charges sociales</i>	223 280		219 802			
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-21 965	-17 %	- 127	-0 %	-21 838	17210 %

TABLEAU DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

 Exercice Du 01/01/2022

 Au 31/12/2022

COMPTES	Exercice 2022	(12 mois)	Exercice 2021	(12 mois)	Variation 2021	- 2022
		% CA		% CA		% CA
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-21 965	-17 %	- 127	-0 %	-21 838	17210 %
+ Ressources liées à la générosité du public						
+ Autres prod. de gestion courante	3		5			
+ Repr. s/ amort. et prov. d'expl.						
+ Transfert charges exploitation	1 413		1 804			
- Autres charges de gestion courante	7		18			
- Dotat. amort. et prov. expl.	3 019		5 361			
- Reports en fonds dédiés						
+ Utilisation des fonds reportés et des fonds dédiés			11 839			
RESULTAT D'EXPLOITATION	-23 574	-18 %	8 143	7 %	-31 716	-390 %
+ Quotes-parts résultat sur opérations						
+ Reprise s/ amort et prov. fin.						
+ Transfert de charges fin.						
+ Produits financiers	516		200			
- Quotes-parts résultat sur opérations						
- Dotation amort. et prov. fin						
- Charges financières	467		1 017			
RESULT. COURANT AV. IMPOTS (IV)	-23 526	-18 %	7 326	6 %	-30 852	-421 %
+/- RESULTAT EXCEPTIONNEL (V)	- 506	-0 %	-5 125	-4 %	4 619	-90 %
- Part. salariés fruits expans.						
- Impôts sur les bénéfices						
- Imposition forfaitaire						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-24 032	-18 %	2 201	2 %	-26 233	-1192 %
+ Prod. cess. éléments actif immo.						
- VNC éléments actif cédés						
RESULTAT SUR CESSIONS ELEM. ACTIF IMMOBILISES						

DETAIL DES CHARGES ET DES PRODUITS

LIBELLES	Comptes au 31/12/2022	Comptes au 31/12/2021
Achat de marchandises (607)		
Frais accessoires sur achats de marchandises		
RRR obtenus sur achats de marchandises		
Variation stock marchandises		
Coût d'achat des marchandises		
Achats de matières premières (601)		
Frais accessoires sur achats mat 1ère		
RRR obtenus sur achats de mat 1ère		
Autres approvisionnements stockés		
Fournitures consommables		
Carburants lubrifiants stockés		
Emballages		
Variation stock matières premières		
variation stock approvisionnements		
Coût d'achats matières premières, appro stockés		
Etudes et prestations de service	47 998	45 782
Achats matériel, équipement, travaux		
Achats non stockés		
Eau, gaz, électricité		
Fournitures d'entretien et petit outillage	641	900
Fournitures livraisons à soi-même		
Fournitures administratives et divers	1 416	84
Frais accessoires		
Carburants, lubrifiants non stockés	154	199
Sous traitance générale		
Redevance crédit bail mobilier		
Redevance crédit bail immobilier		
Locations immobilières	39 381	38 822
Locations mobilières	2 328	1 791
Entretien construction	3 355	3 636
Entretien biens mobiliers	261	221
Maintenance	11 795	11 251
Primes d'assurance	3 293	2 995
Documentation générale	1 902	3 292
Personnel extérieur entreprise		
Commissions et Courtages		
Honoraires	36 393	42 057
Frais d'actes et contentieux		
Publicité	213	75
Transport		
Voyages et déplacements	6 880	2 528
Frais postaux	3 283	3 420
Frais de télécommunication	7 155	5 850
Services bancaires	4 217	3 997
Frais divers	5 721	4 605
RRR obtenus services extérieurs		
Autres achats et charges externes	176 386	171 507

DETAIL DES CHARGES ET DES PRODUITS

LIBELLES	Comptes au 31/12/2022	Comptes au 31/12/2021
Taxe sur les salaires	37 441	34 872
Taxe d'apprentissage		
Contribution formation professionnelle	5 544	5 652
Contribution économique et territoriale		
Taxe foncière		
Taxe sur les véhicules de sociétés		
CSG/CRDS		
Autres impôts et taxes	106	101
Impôts, taxes et versements assimilés	43 091	40 625
Salaires	529 593	506 852
Congés payés (variation)	-1 471	14 705
Charges sociales salariés	203 182	199 237
Autres charges sociales	20 098	20 564
Charges de personnel	751 403	741 359
Charges de la générosité du public		
Pertes sur créances irrécouvrables		
Quote-part de résultat		
Aides financières		
Charges diverses	7	18
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	7	18
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 019	5 361
Dotation aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux amort et prov pour risques et charges		
Dotations aux amort et provisions	3 019	5 361
CHARGES D'EXPLOITATION	973 905	958 870
Intérêts des emprunts	131	199
Intérêts et découverts bancaires	337	818
Dotations aux amort et provisions financiers		
Autres charges financières		
CHARGES FINANCIERES	467	1 017
Pénalités et amendes	506	
Créances irrécouvrables exceptionnelles		
Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés		
Dotations aux amort et prov exceptionnelles		
Autres charges exceptionnelles		5 125
CHARGES EXCEPTIONNELLES	506	5 125
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéficiaires		
Autres impôts		
IMPOT SUR LES SOCIETES		
TOTAL DES CHARGES	974 879	965 011
Secours en Nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel Bénévole		
Emplois des contributions volontaires en nature		