

Audit & Conseil du Léman

Laurent FORSTMANN

Gérant

Expert Comptable

Commissaire aux Comptes

Siège social

13, chemin du Levant

01210 • Ferney Voltaire

Tél. +33(0)4 50 40 75 76

Fax +33(0)4 50 40 98 85

info@ac-leman.com

www.cabinet-acleman.com

ASSOCIATION FOYER CULTUREL DE SCIEZ

184, Route d'Excenevex

74140 SCIEZ

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2022

Mesdames, messieurs,

I- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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 FOYER CULTUREL DE SCIEZ relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II- 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 appropriés.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

IV- VERIFICATION SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

V- RESPONSABILITE DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

VI- RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative

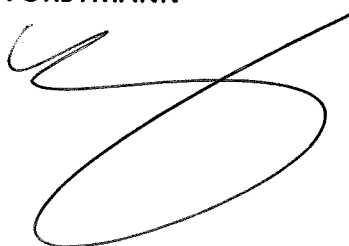
- résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
 - il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
 - il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
 - il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Ferney-Voltaire, le 03/04/2023

AUDIT ET CONSEIL DU LEMAN

Le commissaire aux comptes

Laurent FORSTMANN

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke, positioned below the printed name.

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	24 770	24 170	600	0
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage	209 520	189 053	20 467	14 504
. Autres	132 299	102 730	29 569	42 839
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées	300		300	350
. Autres titres immobilisés				
. Prêts	18 050		18 050	18 050
. Autres				
Total	384 939	315 954	68 986	75 744
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	9 158		9 158	3 358
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	187 558	22 855	164 703	132 729
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	80 736		80 736	108 703
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	538 444		538 444	494 146
Charges constatées d'avance	21 492		21 492	23 798
Total	837 388	22 855	814 533	762 734
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	1 222 328	338 809	883 519	838 478

	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		17 000
. Autres		
Report à nouveau	438 328	397 935
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	74 010	23 394
Situation nette (sous-total)	512 338	438 328
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 228	3 295
Provisions réglementées		
Total	514 566	441 624
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	16 426	26 171
Total	16 426	26 171
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	34 457	27 589
Total	34 457	27 589
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 630	30 309
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 247	66 970
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	82 211	120 544
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 771	15 695
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	171 210	109 577
Total	318 069	343 095
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	883 519	838 478

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

COMPTES DE RESULTAT (1/2)

	du 01/01/2022	%	du 01/01/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2022	PE	au 31/12/2021	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations	19 203	1,00	18 813	1,14	390	2,07
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens						
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services	1 293 565	67,55	1 029 283	62,27	264 282	25,68
<i>dont parrainages</i>	198 771	10,38			198 771	#####
Produits de tiers financeurs :						
- Concours publics et subv. d'exploit.	500 921	26,16	461 728	27,93	39 193	8,49
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	69 832	3,65	99 565	6,02	-29 733	-29,86
Utilisations des fonds dédiés	26 171	1,37	43 072	2,61	-16 901	-39,24
Autres produits	5 155	0,27	413	0,02	4 742	#####
Total	1 914 846	100,00	1 652 874	100,00	261 972	15,85
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	367 320	19,18	269 017	16,28	98 303	36,54
Variation de stocks	-5 800	-0,30	935	0,06	-6 735	-720,30
Autres achats et charges externes	329 873	17,23	270 257	16,35	59 616	22,06
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	39 100	2,04	32 011	1,94	7 089	22,14
Salaires et traitements	802 796	41,92	768 869	46,52	33 927	4,41
Charges sociales	181 490	9,48	181 350	10,97	140	0,08
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	36 636	1,91	34 540	2,09	2 097	6,07
Dotations aux provisions	34 457	1,80	27 589	1,67	6 869	24,90
Reports en fonds dédiés	16 426	0,86	22 685	1,37	-6 259	-27,59
Autres charges	43 329	2,26	24 883	1,51	18 446	74,13
Total	1 845 627	96,39	1 632 134	98,75	213 493	13,08
Résultat d'exploitation	69 219	3,61	20 740	1,25	48 479	233,75
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	732	0,04	395	0,02	337	85,41
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
Total	732	0,04	395	0,02	337	85,41
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés	216	0,01	355	0,02	-139	-39,05
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total	216	0,01	355	0,02	-139	-39,05
Résultat financier	515	0,03	40	0,00	476	#####

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2022	%	du 01/01/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2022	PE	au 31/12/2021	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	69 734	3,64	20 780	1,26	48 954	235,59
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	1 717	0,09	22	0,00	1 694	#####
Sur opérations en capital	3 305	0,17	3 509	0,21	-204	-5,82
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total	5 021	0,26	3 531	0,21	1 490	42,19
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	743	0,04			743	#####
Sur opérations en capital	3	0,00	917	0,06	-914	-99,63
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	746	0,04	917	0,06	-171	-18,66
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 275	0,22	2 614	0,16	1 661	63,55
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	1 920 599		1 656 800		263 799	15,92
TOTAL DES CHARGES	1 846 590		1 633 406		213 184	13,05
EXCEDENT OU DEFICIT	74 010	3,87	23 394	1,42	50 616	216,36
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	227 965		225 550		2 415	1,07
Bénévolat	41 441		12 117		29 323	242,00
Total	269 406		237 668		31 738	13,35
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	227 965		225 550		2 415	1,07
Prestation en nature						
Personnel bénévole	41 441		12 117		29 323	242,00
Total	269 406		237 668		31 738	13,35

ANNEXE

- Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- Règles et méthodes comptables
- Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres engagements
- Autres informations

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2022 Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

Association d'éducation populaire affiliée à la FOL 74 et agréée Centre Social par la CAF

Activités ou missions :

Des activités régulières : culture, art, loisirs et sport

Une bibliothèque tout public

Une maison de la Mémoire et de la Citoyenneté

Un centre de loisirs, un restaurant scolaire, un pôle jeunesse

Moyens mis en oeuvre :

Une équipe de professionnels et de bénévoles pour l'animation des différentes activités

L'organisation d'évènements conviviaux

Une permanence d'accompagnements.

Des actions contre l'isolement, pour la prévention et l'éducation

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'activité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition			<input checked="" type="checkbox"/>	
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Frais externe de formation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	Linéaire	1 à 2 ans				
Terrains						
Constructions	Linéaire					
Installations techniques, matériels et outillages industriels	Linéaire	3 à 10 ans				
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3 à 5 ans				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	[]	
	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	[]	
	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	23 570	1 200		24 770
Immobilisations corporelles.....	347 929	17 992	24 102	341 819
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....	18 400		50	18 350
Total.....	389 900	19 192	24 152	384 939

Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	23 570	630	30	24 170
Immobilisations corporelles.....	290 586	25 271	24 074	291 783
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
Total.....	314 156	25 901	24 104	315 954

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	[]
Autres créances.....	[]

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	18 050	18 050	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	289 786	289 786	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....	[]
Immobilisations financières.....	[]
Usagers et comptes rattachés.....	1 222
Autres créances.....	80 896
Disponibilités.....	[]

Charges constatées d'avance :

21 492

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT**

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		23 394

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		17 000
Report à nouveau	40 394	
Total des affectations	40 394	17 000

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....				
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....	17 000		17 000	
Report à nouveau.....	397 935	40 394		438 328
Résultat de l'exercice.....	23 394	74 010	23 394	74 010
Situation nette	438 328	114 404	40 394	512 338
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	3 295	7 848	5 620	2 228
Provisions réglementées.....				
Total.....	441 624	122 252	46 014	514 566

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE**

Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves actions pour les adhérents	17 000		17 000	
Total	17 000		17 000	

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....	17 000			
Total (1)	17 000			
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....	27 589	34 457	27 589	34 457
Total (3)	27 589	34 457	27 589	34 457
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....	16 795	10 736	4 676	22 855
Autres dépréciations.....				
Total (4)	16 795	10 736	4 676	22 855
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	61 384	45 193	32 265	57 312
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		45 193	32 265	
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS**

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice A	Reports B	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -) D	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global C	Dont remboursement aux tiers		Montant global A+B-C+D	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
Subventions d'exploitation							
MAIRIE DE SCIEZ	11 205		10 313		1 367	2 259	
CONSEIL GENERAL	2 001		528			1 473	
DDCS	1 000					1 000	
CAF	9 801		5 557		2 676	6 919	
FDVA					1 676	1 676	
AGENCE NAT SPORT	1 500		661			839	
THONON AGGLO	664		664				
UFOLEP					2 260	2 260	
Sous-total	26 171		17 723		7 979	16 426	
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total	26 171		17 723		7 979	16 426	

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**Etats des dettes :**

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	17 630	17 630		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	36 247	36 247		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	82 211	82 211		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	10 771	10 771		
Produits constatés d'avance	171 210	171 210		
Total :	318 069	318 069		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....
Fournisseurs.....
Autres dettes.....

--

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs.....	19 678
Dettes fiscales et sociales.....	33 897
Autres dettes	3 247

Produits constatés d'avance :

171 210

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES**

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
COTISATIONS	200 001	127 624	15,46	12,40
PARTICIPATIONS FAMILLE	252 564	218 871	19,52	21,26
PARTICIPATIONS FAMILLE QF	-56 836	-52 876	-4,39	-5,14
PRESTATIONS	105 714	95 492	8,17	9,28
RESTAURANTS EXTERIEURS	434 871	348 321	33,62	33,84
RESTAURANTS SCOLAIRES SCIEZ	321 141	280 330	24,83	27,24
MAD PERSONNEL	8 612	2 363	0,67	0,23
ACTIVITES ANNEXES	16 686	3 037	1,29	0,30
LOCATION TENUES	4 366	70	0,34	0,01
LICENCE				
PORTS ET FRAIS FACTURES	6 447	6 051	0,50	0,59
Total	1 293 565	1 029 283	100,00	100,00

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations	19 203	18 813	3,69	3,91
Subventions d'exploitation	500 921	461 728	96,31	96,09
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
Total	520 124	480 541	100,00	100,00

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
Mise à disposition du personnel de la Mairie de Sciez	Valorisation par la commune pour un montant de 126 395.97 €.
Mise à disposition des locaux de la Mairie de Sciez	Valorisation réalisée par la commune sur la base de la valeur locative et des charges supportées pour un montant de 101 569.49 €.
Bénévolat	Valorisation des heures sur la base du SMIC au 31.12.2022 pour un montant de 41 440.57 €.

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)	
MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	
Produits	
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique "Legs, donations"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
Total des produits	
Charges	
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
Total des charges	

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS**Engagements reçus :**

Non recensé

Dons en nature destinés à être cédés.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

--

Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....
 Autres engagements

--

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

--

--

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

	34 457		27 589	
--	--------	--	--------	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

La provision est constituée de l'évaluation de l'indemnité à verser aux salariés qui ont plus de 50 ans au 31 décembre 2022, selon les modalités de calcul de la convention collective.

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)**Engagements****de crédit bail :**

	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
	Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	
Terrains							
Constructions							
Inst. techn., mat. & out							
Autres immo. corp.							
Immo. en cours							

Totaux

--	--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS

--	--

9 - AUTRES INFORMATIONS

L'effectif en équivalent temps plein de l'association est de :

- 31 non cadres (29 en 2021)
- 0 cadre (0 en 2021)