



M.J.C. de Vic en Bigorre

COMPTES ANNUELS

du **01/01/22** au **31/12/22**

SOMMAIRE

31/12/2022

Attestation	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
Annexe des comptes	8
Bilan Actif détaillé	17
Bilan Passif détaillé	18
Compte de Résultat détaillé	19
Eléments de gestion	23

ATTESTATION

31/12/2022

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

M.J.C. de Vic en Bigorre
Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	153 318.52 €
Résultat net comptable	21 128.96 €
Total du bilan	103 852.40 €

Benjamin BERTHELOT,
Expert-comptable.

Fait à Vic-en-Bigorre,
Le 05/04/2023.

Sébastien DARTIGUELONGUE,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

31/12/2022

ACTIF	Exercice du	01/01/22 au 31/12/22	01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techn., matériel et outil. ind.					
Autres		17 938	23 462	-5 524	-23.55
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés		80	80		
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)		18 018	23 542	-5 524	-23.47
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		26 028	29 876	-3 848	-12.88
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		59 807	27 038	32 769	121.19
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)		85 835	56 914	28 921	50.82
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		103 852	80 456	23 397	29.08

BILAN PASSIF

31/12/2022

PASSIF	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
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				
Autres				
Report à nouveau	49 658	54 669	-5 011	-9.17
Excédent ou déficit de l'exercice	21 129	-5 011	26 140	521.67
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>70 787</i>	<i>49 658</i>	<i>21 129</i>	<i>42.55</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	11 232	14 613	-3 381	-23.14
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	82 019	64 271	17 748	27.61
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	2 620	4 446	-1 827	-41.09
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 378	7 496	6 881	91.80
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	1 320	2 420	-1 099	-45.43
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		1 823	-1 823	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	3 516		3 516	
TOTAL (IV)	21 834	16 185	5 649	34.90
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	103 852	80 456	23 397	29.08

COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	4 654	3 268	1 386	42.41
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	125 580	86 705	38 875	44.84
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	20 162	34 332	-14 171	-41.27
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		-274	274	100.00
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	2 918	5 400	-2 482	-45.96
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	5	160	-155	-96.97
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	153 319	129 591	23 728	18.31
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	13 019	11 052	1 967	17.79
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	57 108	55 617	1 490	2.68
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	618	866	-248	-28.64
Salaires et traitements	49 133	56 017	-6 884	-12.29
Charges sociales	9 548	8 871	677	7.64
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 524	3 642	1 883	51.70
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	512	589	-77	-13.10
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	135 462	136 654	-1 192	-0.87
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	17 856	-7 064	24 920	352.80
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1		1	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1		1	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	35	143	-109	-75.70
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	35	143	-109	-75.70
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-34	-143	109	76.28
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	17 822	-7 207	25 029	347.30

COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	3 393	2 208	74	611.60
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	3 393	2 208	1 185	53.66
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	87	12	74	611.60
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	87	12	74	611.60
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 307	2 196	1 111	50.57
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	156 712	131 799	24 914	18.90
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	135 584	136 810	-1 226	-0.90
EXCÉDENT OU DÉFICIT	21 129	-5 011	26 140	521.67

Annexe des comptes

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---------------------------------------|------------|
| - Matériels et outillages industriels | 5 ans |
| - Install Agenc Aménagements Div | 5 ans |
| - Matériels informatiques | 3 à 4 ans |
| - Mobilier | 5 à 10 ans |

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		945				
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			1 607				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			2 132			
		Matériel de transport			26 506			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			15 582			
	Emballages récupérables & divers							
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
		TOTAL		45 827				
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés			80				
	Prêts et autres immobilisations financières							
		TOTAL		80				
		TOTAL GENERAL		46 852				
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				945		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					1 607		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					2 132	
		Matériel de transport					26 506	
		Mat. bureau, inform., mobilier					15 582	
	Emb. récupérables & divers							
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
		TOTAL				45 827		
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés					80		
	Prêts & autres immob. financières							
		TOTAL				80		
		TOTAL GENERAL				46 852		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		945			945
TOTAL		945			945
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 607			1 607
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 893	223		2 116
	Matériel de transport	3 282	5 301		8 584
	Mat. bureau et informatiq., mob.	15 582			15 582
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		22 365	5 524		27 889
TOTAL GENERAL		23 310	5 524		28 834

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	7	7	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11	11	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	25 623	25 623	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	386	386		
Charges constatées d'avance				
TOTAUX		26 028	26 028	
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				
(3) Créances reçues par legs ou donations				

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	25 956
Disponibilités	
TOTAL	25 956

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	2 620	1 846	774	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	14 378	14 378		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 313	1 313		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	7	7		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 516	3 516		
TOTAUX	21 834	21 060	774	

- renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

31/12/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 516
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	3 516

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	38

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

31/12/2022

ACTIF	Exercice du	01/01/22 au 31/12/22	01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires					
20510000 LOGICIELS		944.84	944.84		
28051000 AMORT.LOGICIELS		-944.84	-944.84		
Immobilisations corporelles					
Installations techn., matériel et outil. ind.					
21540000 MATERIELS		1 607.23	1 607.23		
28154000 AMORT.MAT.INDUSTRIEL		-1 607.23	-1 607.23		
Autres		17 937.63	23 462.02	-5 524.39	-23.55
21810000 INST.GLES,AGCTS AMENAG.DIVERS		2 131.69	2 131.69		
21820000 MATERIEL TRANSPORT		26 505.76	26 505.76		
21830000 MAT.BUREAU & INFORM.		13 094.40	13 094.40		
21840000 MOBILIER		2 487.80	2 487.80		
28181000 AMORT.INST.GLES AGENC/AMEN.DIV		-2 116.31	-1 893.07	-223.24	-11.79
28182000 AMORT.MAT.TRANSPORT		-8 583.51	-3 282.36	-5 301.15	-161.50
28183000 AMORT.MAT.BUR.& INF.		-13 094.40	-13 094.40		
28184000 AMORT.MOBILIER		-2 487.80	-2 487.80		
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés		80.00	80.00		
27100000 TITRES IMMOBILISES		80.00	80.00		
TOTAL (I)		18 017.63	23 542.02	-5 524.39	-23.47
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Autres		26 027.86	29 875.78	-3 847.92	-12.88
401BURE BUREAU CONCEPT		15.61	269.36	-253.75	-94.20
401BUREAUV BUREAU VALLEE		37.12		37.12	
42100000 PERSONNEL-REMUN.DUES		7.41		7.41	
43730000 CHORUM PREVOYANCE CPM-SNM		11.23		11.23	
44113000 SUBVENTION A RECEVOIR DEPARTEM		26.75	26.75		
44170000 SUBVENT° A RECEVOIR		25 596.29	28 723.62	-3 127.33	-10.89
46870000 D.& C.-PROD.A RECEV.		333.45	856.05	-522.60	-61.05
Disponibilités		59 806.91	27 038.10	32 768.81	121.19
51230000 CREDIT AGRICOLE		59 687.70	26 827.77	32 859.93	122.48
53100000 CAISSE		89.21	195.33	-106.12	-54.33
53110000 CAISSE SONNANTE		30.00	15.00	15.00	100.00
TOTAL (II)		85 834.77	56 913.88	28 920.89	50.82
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		103 852.40	80 455.90	23 396.50	29.08

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

31/12/2022

PASSIF	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Réserves				
Report à nouveau	49 658.10	54 668.93	-5 010.83	-9.17
11000000 REPORT A NOUV-CREDIT	49 658.10	54 668.93	-5 010.83	-9.17
Excédent ou déficit de l'exercice	21 128.96	-5 010.83	26 139.79	521.67
<i>Situation nette (sous total)</i>	70 787.06	49 658.10	21 128.96	42.55
Subventions d'investissement	11 231.51	14 612.86	-3 381.35	-23.14
13100000 SUBVENT.D'EQUIPEMENT	19 785.95	19 785.95		
13910000 SUBV. INSCR.A RESULT.	-8 554.44	-5 173.09	-3 381.35	-65.36
TOTAL (I)	82 018.57	64 270.96	17 747.61	27.61
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	2 619.64	4 446.49	-1 826.85	-41.09
16421000 CRCA - 5500€	2 617.86	4 443.46	-1 825.60	-41.09
16884000 INTERETS COURUS/EMPR	1.78	3.03	-1.25	-41.25
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 377.59	7 496.13	6 881.46	91.80
401ALTIZEN ALTI ZEN - YOGA	300.00		300.00	
401BIGORRA BIGORRASPORT65	3 640.00	3 052.00	588.00	19.27
401BIGORRE BIGORRE PRIMEUR	177.82	285.95	-108.13	-37.81
401BOULPET BOULANGERIE PETIDEMANGE	20.26		20.26	
401BLIND BLIND VOLONTARIAT FRANCO ALLEMA	280.00		280.00	
401CASADEL CASA DE LA EMPENADAS	80.00		80.00	
401CCAM COMCOM ARMAGNAC MADIRAN	7 640.20	1 267.66	6 372.54	502.70
401CENTRAK CENTRAKOR	43.34		43.34	
401DANS6 ASSOCIATION DANS'6T		755.00	-755.00	-100.00
401EXCO EXCO	310.46	281.60	28.86	10.25
401FRANCAS FRANCAS FORMATION		60.00	-60.00	-100.00
401GRUEBLA LA GRUE BLANCHE	660.00		660.00	
401HAPPYHO HAPPY YOGA	275.00		275.00	
401INT INTERMARCHÉ		5.11	-5.11	-100.00
401LEDANVI LE DANVIC MARTIN	36.86		36.86	
401LIBRLIT LIBRAIRIE LA LITOTE	78.84		78.84	
401PETCHOT FRAIS		140.00	-140.00	-100.00
401PRODACT PROD'ACTIVE 66		74.72	-74.72	-100.00
401RIVA RIVAGES	180.61	421.32	-240.71	-57.13
401SUP SUPER U		86.77	-86.77	-100.00
401TEILLAG TEILLAGORRY F. DANSE		200.00	-200.00	-100.00
401UNI FORMATION	618.00	866.00	-248.00	-28.64
40810000 FOURN-FACT.NON PARV.	36.20		36.20	
Dettes fiscales et sociales	1 320.35	2 419.70	-1 099.35	-45.43
42100000 PERSONNEL-REMUN.DUES		556.66	-556.66	-100.00
43100000 URSSAF	1 035.83	1 382.50	-346.67	-25.08
43720000 MEDERIC MALAKOFF RETRAITE	277.11	397.71	-120.60	-30.32
43730000 CHORUM PREVOYANCE CPM-SNM		82.83	-82.83	-100.00
44210000 IMPOTS - P.A.S	7.41		7.41	
Autres dettes		1 822.62	-1 822.62	-100.00
41100000 USAGERS		1 774.62	-1 774.62	-97.37
411900001 CLIENTS DIVERS		48.00	-48.00	-2.63
Produits constatés d'avance	3 516.25		3 516.25	
48700000 PROD.CONSTATES D'AV.	3 516.25		3 516.25	
TOTAL (IV)	21 833.83	16 184.94	5 648.89	34.90
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	103 852.40	80 455.90	23 396.50	29.08

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	4 654.04	3 268.13	1 385.91	42.41
75600000 COTISATIONS	4 654.04	3 268.13	1 385.91	42.41
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	125 580.14	86 705.45	38 874.69	44.84
70611000 P° FAMILLES ALSH	32 774.10	19 156.25	13 617.85	71.09
70612000 P° FAMILLES ESPACE JEUNES	3 031.36	3 053.07	-21.71	-0.71
70615000 P° FAMILLES EVS / RECETTES A.L	2 145.35	1 355.20	790.15	58.31
70616000 P° ADHÉRENTS CLUBS	24 154.93	18 217.71	5 937.22	32.59
70621000 PRESTAT° SERVICE CAF ALSH	29 572.45	11 156.99	18 415.46	165.06
70621100 PRESTAT° SERVICE CAF CLAS	5 425.36	5 720.53	-295.17	-5.16
70621200 PRESTAT° CAF AIDE TEMPS LIBRES	1 188.47	2 360.00	-1 171.53	-49.64
70621300 PRESTA° CAF ESPACE VIE SOCIALE	23 682.00	23 332.00	350.00	1.50
70621500 PRESTATION CAF ESP JEUNE	2 093.73	1 208.95	884.78	73.19
70622000 PRESTATIONS MSA	527.44		527.44	
70623100 PRESTAT° EN FAVEUR DES FAMILLE	610.25	133.35	476.90	357.63
70880000 AUTRES PROD. ACTIVITES ANNEXES	374.70	1 011.40	-636.70	-62.95
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	20 161.50	34 332.02	-14 170.52	-41.27
74210000 SUBVENT° CONS DEPART ALSH	2 231.00	2 034.00	197.00	9.69
74240000 SUBVENT° CONS DEPART CLAS	1 800.00	1 800.00		
74250000 SUBV CONSEIL DEPART ANIM LOC	3 548.00	2 779.00	769.00	27.67
74300000 SUBVENT° ASP SC	683.33	1 233.34	-550.01	-44.60
74310000 SUBVENT° CAF	4 300.00	7 169.40	-2 869.40	-40.02
74510000 SUBVENTION DRAJES	7 000.00	6 000.00	1 000.00	16.67
74540000 SUBVENTIONS AIDES COVID-19		816.28	-816.28	-100.00
74610000 SUBVENTION FONJEP	599.17		599.17	
74900000 SUBV COM COM		12 500.00	-12 500.00	-100.00
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		-274.48	274.48	100.00
75410000 REMBT FORMATION PROFESSIONNELLE		-274.48	274.48	100.00
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	2 918.00	5 399.94	-2 481.94	-45.96
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	2 918.00	5 399.94	-2 481.94	-45.96
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	4.84	159.60	-154.76	-96.97
75810000 PROD.DIV.GEST.EXERC.	4.84	159.60	-154.76	-96.97
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	153 318.52	129 590.66	23 727.86	18.31
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	13 018.76	11 052.07	1 966.69	17.79
60210000 ACH.MAT.CONSUMMABLES	188.20		188.20	
60211000 ACH.ALIMENTAT° CLSH	9 827.84	8 202.60	1 625.24	19.81
60212000 ACH.ALIMENTAT° ESP JEUNES	1 574.95	1 343.60	231.35	17.22
60213000 ACH.ALIMENTAT° STRUCTURE		43.90	-43.90	-100.00
60214000 ACH.ALIMENTAT° ACC SCO	189.95	340.04	-150.09	-44.14
60215000 ACH.ALIMENTAT° ANIM LOC	1 237.82	853.93	383.89	44.96
60216000 ACH.ALIMENTAT° CLUB ACTIV		100.00	-100.00	-100.00
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES		168.00	-168.00	-100.00
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	57 107.72	55 617.47	1 490.25	2.68

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
60400000 ACH.ETUDES & PREST.	2 204.48	1 132.16	1 072.32	94.71
60410000 ACTIVITES CLSH	1 754.70	1 824.00	-69.30	-3.80
60420000 ACTIVITES ESP JEUNES	1 543.00	1 404.50	138.50	9.86
60440000 ACTIVITES ACC SCO	115.00		115.00	
60450000 ACTIVITES ANIM LOC	2 757.00	1 906.00	851.00	44.65
60460000 ACTIVITES CLUBS	20 130.10	16 429.00	3 701.10	22.53
60614000 CARBURANT	266.76	270.30	-3.54	-1.31
60614200 CARBURANT ESP JEUNE	192.02	247.10	-49.08	-20.36
60614600 COMBUSTIBLE ATELIERS	105.00		105.00	
60630000 FOURN.ENT.PET.EQUIPT	461.93	227.93	240.00	108.14
60631000 FOURNITURES CLSH	708.09	185.54	522.55	281.64
60632000 FOURNITURES ESP JEUNES	44.86	288.79	-243.93	-84.47
60634000 FOURNITURES ACC SCOL	16.99	3.29	13.70	416.41
60635000 FOURNITURES ANIMATION LOC	1 127.37	1 165.37	-38.00	-3.26
60636000 FOURNITURES CLUBS	194.78	50.00	144.78	289.56
60640000 FOURN.ADMINISTRATIVE	209.64	172.67	36.97	21.41
60641000 FOURNITURES INFORMATIQUES		163.56	-163.56	-100.00
60651000 PHARMACIE CLSH	26.95	147.70	-120.75	-81.75
60652000 PHARMACIE ESP JEUNES		46.41	-46.41	-100.00
60655000 PHARMACIE ACCUEIL EVS		24.15	-24.15	-100.00
60680000 AUTRES MAT. & FOURNITURES		67.00	-67.00	-100.00
61322000 LOCATION EJ	1 958.60	1 352.00	606.60	44.87
61325000 LOCATIONS AN LOC	6 270.77	6 197.06	73.71	1.19
61350000 LOCATION MAT.& OUTIL	699.24	699.24		
61355000 LOCATION AN LOC	100.00		100.00	
61550000 ENTRETIEN MAT.&OUTIL	180.28	608.50	-428.22	-70.37
61560000 MAINTENANCE	767.23	1 026.75	-259.52	-25.28
61600000 ASSURANCES	3 404.89	3 165.86	239.03	7.55
61810000 DOCUMENTAT.GENERALE	165.60	173.85	-8.25	-4.75
61850000 FRAIS FORMATION STAGE	1 030.00	340.00	690.00	202.94
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	471.00	4 844.40	-4 373.40	-90.28
62260000 HONORAIRES	1 740.01	1 684.80	55.21	3.28
62411000 TRANSPORTS CLSH	462.00	390.00	72.00	18.46
62412000 TRANSPORTS ESP JEUNES	408.00	688.80	-280.80	-40.77
62415000 TRANSPORT AN LOC	2.00	9.00	-7.00	-77.78
62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	330.67	458.90	-128.23	-27.94
62511000 VOYAG DEPLACMT CLSH	77.40		77.40	
62512000 VOYAG DEPLACMT ESP JEUNES	298.40	110.80	187.60	169.31
62514000 VOYAG DEPLACMT ACC SCOL	60.00	6.00	54.00	900.00
62515000 VOYAG DEPLACMT ANIM LOC	154.50	305.00	-150.50	-49.34
62516000 VOYAG DEPLACMT CLUBS ACTIV	90.72	145.80	-55.08	-37.78
62560000 MISSIONS	1 432.63	940.97	491.66	52.25
62564000 MISSION SERV/CIV CLAS	352.43	645.48	-293.05	-45.40
62565000 MISSIONS AN LOCALES	336.24	47.08	289.16	614.19
62570000 RECEPTIONS	158.30	175.00	-16.70	-9.54
62575000 FRAIS REPAS ANIMATION LOC		90.50	-90.50	-100.00
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	14.46	228.22	-213.76	-93.66
62620000 TELEPHONE	771.72	747.71	24.01	3.21
62700000 SERV.BANC.& ASSIMIL.	126.36	87.97	38.39	43.64
62810000 COTISATIONS	2 917.60	3 004.36	-92.76	-3.09
62830000 SUPPORT INFORMAT° & COMMUNIC	474.00	1 699.95	-1 225.95	-72.12
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	618.00	866.00	-248.00	-28.64
63330000 FORM.PROF.CONTINUE	618.00	866.00	-248.00	-28.64
Salaires et traitements	49 133.34	56 017.27	-6 883.93	-12.29
64110000 SALAIRES	26 870.59	31 478.93	-4 608.34	-14.64
64112000 SALAIRES ANIMATEURS	21 659.51	21 465.24	194.27	0.91
64140000 INDEMN.AVANTG.DIVERS	603.24	3 073.10	-2 469.86	-80.37
Charges sociales	9 548.27	8 870.87	677.40	7.64
64510000 COT.SECURITE SOCIALE	5 435.00	5 270.85	164.15	3.11
64520000 COTIS. MUTUELLES		201.50	-201.50	-100.00
64531000 COT.RETR.COMPLEMENT.	1 750.62	1 595.01	155.61	9.76
64532000 COT.PREVOYANCE	652.75	645.51	7.24	1.12
64533000 COT.MUTUELLE	96.66		96.66	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<i>64750000 COT.MEDECINE TRAVAIL</i>	1 613.24	1 158.00	455.24	39.31
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 524.39	3 641.75	1 882.64	51.70
<i>68110000 DOT.AMORTISST IMMOB.</i>	5 524.39	3 641.75	1 882.64	51.70
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	511.67	588.80	-77.13	-13.10
<i>65110000 REDEV.P/CONCESS.BREVETS.LICENC</i>	244.80	427.56	-182.76	-42.74
<i>65160000 DROITS AUTEUR ET REPRODUCTION</i>	263.48	153.98	109.50	71.11
<i>65810000 CHG.DIV.GEST.EXERC.</i>	3.39	7.26	-3.87	-53.31
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	135 462.15	136 654.23	-1 192.08	-0.87
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	17 856.37	-7 063.57	24 919.94	352.80
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	0.83		0.83	
<i>76810000 INT.CPTES FINANCIERS DEBITEURS</i>	0.83		0.83	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	0.83		0.83	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	34.83	143.33	-108.50	-75.70
<i>66110000 INTERETS S/EMPRUNTS</i>	34.83	93.33	-58.50	-62.68
<i>66800000 AUTRES CHARGES FINANCIERES</i>		50.00	-50.00	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	34.83	143.33	-108.50	-75.70
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-34.00	-143.33	109.33	76.28
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	17 822.37	-7 206.90	25 029.27	347.30
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	3 393.12	2 208.23	74.37	611.60
<i>77700000 SUBV.INV.VIR.RESULT.</i>	3 381.35	2 203.52	74.37	611.60
<i>77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	11.77	4.71	74.37	611.60
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	3 393.12	2 208.23	1 184.89	53.66
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	86.53	12.16	74.37	611.60
<i>67800000 ECART DE RÉGLEMENT DÉBIT</i>	86.53	12.16	74.37	611.60
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	86.53	12.16	74.37	611.60
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 306.59	2 196.07	1 110.52	50.57
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	156 712.47	131 798.89	24 913.58	18.90
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	135 583.51	136 809.72	-1 226.21	-0.90
EXCÉDENT OU DÉFICIT	21 128.96	-5 010.83	26 139.79	521.67

Eléments de gestion

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
TOTAL DES RESSOURCES	125 580	100.00	86 705	100.00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus			168	
MARGE COMMERCIALE			-168	
Taux de marge commerciale				
Production vendue	125 580	100.00	86 705	100.00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	125 580	100.00	86 705	100.00
+ Cotisations	4 654	3.71	3 268	3.77
+ Concours publics et subventions d'exploitation	20 162	16.05	34 332	39.60
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public			-274	-0.32
- Approvisionnements	13 019	10.37	10 884	12.55
- Autres achats et charges externes	57 108	45.48	55 617	64.15
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	80 269	63.92	57 362	66.16
- Impôts, taxes et versements assimilés	618	0.49	866	1.00
- Charges de personnel	58 682	46.73	64 888	74.84
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	20 970	16.70	-8 393	-9.68
+ Autres produits	2 923	2.33	5 560	6.41
- Autres charges	512	0.41	589	0.68
+ Produits exceptionnels	12	0.01	5	0.01
- Charges exceptionnelles	87	0.07	12	0.01
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	23 306	18.56	-3 429	-3.96
+ Produits financiers	1			
- Charges financières	35	0.03	143	0.17
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	-34	-0.03	-143	-0.17
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	23 272	18.53	-3 573	-4.12
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	5 524	4.40	3 642	4.20
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	3 381	2.69	2 204	2.54
RÉSULTAT NET	21 129	16.83	-5 011	-5.78

TABLEAU DE FINANCEMENT

31/12/2022

	Capacité d'autofinancement			23 272	
	au 31/12/22	au 31/12/21	Variation		
Immobilisations				Acquisition	Cession
Incorporelles brutes	945	945			
Corporelles brutes	45 827	45 827		26 506	
Financières brutes	80	80		40	
Emplois stables	46 852	46 852			
Fonds propres				Diminution	Augmentation
Fonds propres	49 658	54 669	-5 011		
Résultat	21 129	-5 011			
Subventions d'invest.	11 232	14 613	-3 381		16 495
Emprunts, dettes fin.	2 618	4 443	-1 826	Remboursé	Réalisé
Fonds dédiés				15 274	23 500
Amort. provisions	28 834	23 310	5 524		
Ressources stables	113 471	92 024	-21 446	Emploi	Ressource
Fonds de roulement net global	66 619	45 172	-21 446	Total	41 820
					63 267
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL					Augmentation
<i>(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)</i>					21 446
Stocks et créances				Augmentation	Diminution
Créances					
Autres créances	26 028	29 876	-3 848		
Total	26 028	29 876	-3 848		3 848
Dettes				Diminution	Augmentation
Dettes d'exploitation	14 378	7 496	6 881		
Dettes diverses	1 322	4 245	-2 923		
C. régularisations	3 516		3 516		
Total	19 216	11 741	7 474		7 474
Besoin en fonds de roulement	6 812	18 134	-11 322		
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT					Diminution
<i>(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)</i>					11 322
Trésorerie				Augmentation	Diminution
Disponibilités	59 807	27 038	32 769		
Total	59 807	27 038	32 769	32 769	
VARIATION DE TRÉSORERIE					Augmentation
<i>(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)</i>					32 769