

## ASSOC LA FRATERNITE

1, Rue de l'Ile de France

44600 SAINT-NAZAIRE

Exercice clos le : 31 décembre 2022

APE : 9499Z

SIRET : 40364864500014

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE MARION  
101 AVENUE FRANCOIS MITTERRAND  
44600 SAINT NAZAIRE

Tél : 02 51 10 09 10  
Mail : [contact@ecmarion.fr](mailto:contact@ecmarion.fr)



# SOMMAIRE

*ASSOC LA FRATERNITE*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

<b>COMPTES ANNUELS</b>	<b>3</b>
Attestation/Rapport	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
<b>DETAILS DES COMPTES</b>	<b>9</b>
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	12
<b>ETATS DE GESTION</b>	<b>15</b>
Solde Intermédiaire de Gestion	16
<b>ANNEXE COMPTABLE</b>	<b>17</b>
Annexe	18

## COMPTES ANNUELS

# ATTESTATION/RAPPORT

*ASSOC LA FRATERNITE*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

ASSOC LA FRATERNITE

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.

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	129 232,90 €
Résultat net comptable	-1 996,02 €
Total du bilan	128 030,39 €

Fait à Saint-Nazaire,  
Le 07/04/2023.

Laura MOYON,  
Expert-comptable.

# BILAN ACTIF

ASSOC LA FRATERNITE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
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	28 736,37	9 545,50	19 190,87	23 509,26
Installations techn., matériel et outil. ind.	1 255,12	502,73	752,39	1 003,41
Autres	58 919,01	5 517,26	53 401,75	1 322,85
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>88 910,50</b>	<b>15 565,49</b>	<b>73 345,01</b>	<b>25 835,52</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	416,39		416,39	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 835,18		1 835,18	1 179,42
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	52 433,81		52 433,81	53 694,92
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL (II)</b>	<b>54 685,38</b>		<b>54 685,38</b>	<b>54 874,34</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>143 595,88</b>	<b>15 565,49</b>	<b>128 030,39</b>	<b>80 709,86</b>

# BILAN PASSIF

ASSOC LA FRATERNITE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	66 019,00	66 019,00
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	-48 714,44	-44 798,29
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 996,02	-3 916,15
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>15 308,54</i>	<i>17 304,56</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	64 188,41	14 999,57
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>79 496,95</b>	<b>32 304,13</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 516,19	2 329,38
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	32 905,32	40 149,82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 111,93	5 926,53
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>48 533,44</b>	<b>48 405,73</b>
Ecarts de conversion passif	(V)	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>128 030,39</b>	<b>80 709,86</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC LA FRATERNITE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	2 436,00	2 590,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	23 960,96	6 353,89
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	82 536,43	61 832,28
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	18 655,66	12 601,02
Mécénats		3 731,62
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 642,00	1 738,60
Utilisations des fonds dédiés		14 000,00
Autres produits	1,85	15,04
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>129 232,90</b>	<b>102 862,45</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises et autres achats	1 744,98	4 845,67
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	53 180,81	38 206,26
Aides financières	79,94	
Impôts, taxes et versements assimilés	163,52	740,54
Salaires et traitements	66 693,24	50 611,51
Charges sociales	11 874,15	9 376,83
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 640,57	5 492,39
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	40,37	33,77
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>142 417,58</b>	<b>109 306,97</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-13 184,68</b>	<b>-6 444,52</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		122,94
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	479,46	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>479,46</b>	<b>122,94</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>479,46</b>	<b>122,94</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC LA FRATERNITE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-12 705,22	-6 321,58
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 858,04	223,64
Sur opérations en capital	5 811,16	2 571,43
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	11 669,20	2 795,07
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	960,00	389,64
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	960,00	389,64
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	10 709,20	2 405,43
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	141 381,56	105 780,46
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	143 377,58	109 696,61
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-1 996,02	-3 916,15

DETAILS DES COMPTES

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC LA FRATERNITE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions	28 736,37	9 545,50	19 190,87	23 509,26
2135000000 AGENCEMENT CONSTRUCTION	28 736,37		28 736,37	28 736,37
2813500000 AMT AGENCEMENT CONSTRUCTION		9 545,50	-9 545,50	-5 227,11
Installations techn., matériel et outil. ind.	1 255,12	502,73	752,39	1 003,41
2154000000 MATERIEL	1 255,12		1 255,12	1 255,12
2815400000 AMORT MATERIEL		502,73	-502,73	-251,71
Autres	58 919,01	5 517,26	53 401,75	1 322,85
2181000000 INSTALLATIONS, AGENCEMENTS,	51 846,92		51 846,92	
2183000000 MAT BUREAU ET MATERIEL INFOR	5 991,73		5 991,73	2 768,95
2184000000 MOBILIER	1 080,36		1 080,36	
2818100000 AMT INST GEN, AGENC, AMEN DI		3 054,00	-3 054,00	
2818300000 AMORT MAT BUREAU ET MAT INF		2 463,26	-2 463,26	-1 446,10
Immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>88 910,50</b>	<b>15 565,49</b>	<b>73 345,01</b>	<b>25 835,52</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	416,39		416,39	
Personnel et comptes rattachés	1 835,18		1 835,18	1 179,42
Autres				
Disponibilités	52 433,81		52 433,81	53 694,92
5120000000 BANQUES				8 759,41
5121000000 BANQUES	8 221,66		8 221,66	
5121100000 LIVRET				44 540,59
5122000000 CREDIT MUTUEL LIVRET	43 815,73		43 815,73	
5123000000 ASSOCONNECT COMPTE EN LIGNE	333,24		333,24	
5170010000 COMPTE EN LIGNE - FRATERNITE				283,55
5300000000 CAISSE	63,18		63,18	111,37
<b>TOTAL (II)</b>	<b>54 685,38</b>		<b>54 685,38</b>	<b>54 874,34</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>143 595,88</b>	<b>15 565,49</b>	<b>128 030,39</b>	<b>80 709,86</b>

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC LA FRATERNITE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	66 019,00	66 019,00
1020000000 FONDS ASSO SS DROIT DE REPRISE	<i>66 019,00</i>	<i>66 019,00</i>
Réserves		
Report à nouveau	-48 714,44	-44 798,29
1190000000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	<i>-48 714,44</i>	<i>-44 798,29</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 996,02	-3 916,15
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>15 308,54</i>	<i>17 304,56</i>
Subventions d'investissement	64 188,41	14 999,57
1310000000 SUB INVEST BIENS NON RENOUVEL	<i>73 000,00</i>	<i>18 000,00</i>
1390000000 SUB INVEST INSCR CPTÉ RESULTAT	<i>-8 811,59</i>	<i>-3 000,43</i>
TOTAL (I)	79 496,95	32 304,13
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
TOTAL (II)		
<b>PROVISIONS</b>		
TOTAL (III)		
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 516,19	2 329,38
Personnel et comptes rattachés	7 223,20	7 426,55
Dettes fiscales et sociales	25 682,12	32 723,27
4310000000 SÉCURITÉ SOCIALE	<i>9 707,68</i>	<i>4 178,41</i>
4372100000 RETRAITE MALAKOFF MEDERIC		<i>337,96</i>
4374000000 PREVOYANCE MUTUELLE		<i>1 261,60</i>
4382000000 CH SOCIALES SUR CONG A PAYER	<i>2 383,05</i>	<i>2 289,31</i>
4411000000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	<i>5 000,00</i>	<i>24 000,00</i>
4417000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	<i>8 591,39</i>	
4486000000 AUTRES CHARGES A PAYER		<i>655,99</i>
Créditeurs divers	12 111,93	5 926,53
TOTAL (IV)	48 533,44	48 405,73
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	128 030,39	80 709,86

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC LA FRATERNITE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	2 436,00	2 590,00
756000000 COTISATIONS	2 436,00	2 590,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	23 960,96	6 353,89
706000000 PRESTATIONS DE SERVICES	16 176,61	
708000000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES		183,00
708300000 LOCATIONS DIVERSES	2 950,00	5 070,89
708800000 AUTR PROD D'ACTIVITES ANNEXES	2 323,85	1 100,00
708810000 RECETTES 100 ANS FRATERNITE	2 510,50	
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	82 536,43	61 832,28
740000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	67 353,00	43 000,00
740700000 SUBVENTION AUTRE	15 183,43	18 832,28
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	18 655,66	12 601,02
754100000 DONS MANUELS	14 889,05	11 421,72
754120000 ABANDONS DE FRAIS	3 766,61	1 179,30
Mécénats		3 731,62
754200000 MECENATS		3 731,62
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 642,00	1 738,60
791000000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	1 642,00	1 738,60
Utilisations des fonds dédiés		14 000,00
789500000 UTILIS FDS DED CONT FIN AUT OR		14 000,00
Autres produits	1,85	15,04
758000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	1,85	15,04
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>129 232,90</b>	<b>102 862,45</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises et autres achats	1 744,98	4 845,67
602300000 ALIMENTATION	1 744,98	4 845,67
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	53 180,81	38 206,26
606100000 EAU, GAZ, ÉLECTRICITÉ		1 454,06
606110000 GAZ	1 222,33	
606120000 ELECTRICITE	1 616,47	
606130000 FIOUL	6 685,20	5 134,53
606140000 EAU	1 012,75	805,16
606300000 FOURN ENTRET PETIT EQUIPEMENT	2 903,88	2 373,57
606400000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 934,09	1 596,76
606800000 AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURES	221,00	734,46
611000000 PERSONNEL EXTERIEUR	2 693,40	2 826,71
613200000 LOCATIONS IMMOBILIERES	9 500,00	9 850,00
613500000 LOCATIONS MOBILIERES	897,34	
614000000 CHARG LOCATIV ET DE COPROPR	295,00	
615000000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	2 584,76	2 199,48
616000000 PRIMES D'ASSURANCE	1 301,40	1 165,52
616300000 ASSURANCES TRANSPORT	107,64	
618100000 DOCUMENTATION GENERALE	465,95	448,10

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC LA FRATERNITE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
6185000000 FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRE	30,00	12,35
6220000000 RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRE		67,24
6226000000 HONORAIRES	3 122,40	2 780,40
6228000000 REMUNERATIONS DIVERS INTERMEDI	1 401,00	
6251000000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	3 282,88	1 197,60
6251100000 FRAIS DÉPLACEMENT BÉNÉVOLE	3 766,61	
6257000000 RÉCEPTIONS		56,00
6263000000 AFFRANCHISSEMENTS	61,32	64,80
6265000000 TELEPHONE	1 117,74	1 682,83
6265100000 ABONNEMENT INTERNET DIVERS	929,56	
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	173,28	172,69
6281000000 COTISATION	4 860,81	3 584,00
Aides financières	79,94	
6571000000 AIDES FINANCIERES OCTROYEES	79,94	
Impôts, taxes et versements assimilés	163,52	740,54
6333000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	163,52	409,44
6335000000 VERS LIBER TAXE APPRENTISSAGE		331,10
Salaires et traitements	66 693,24	50 611,51
6410000000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	56 189,89	48 694,96
6411000000 INDEMNITÉS DE STAGES	2 406,70	
6412000000 CONGES PAYES	-203,35	1 916,55
6414000000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	8 300,00	
Charges sociales	11 874,15	9 376,83
6451000000 COTISATIONS URSSAF	9 635,66	6 211,31
6452000000 COTISATIONS MUTUELLES	283,90	1 135,40
6453100000 COTIS RETRAITE CADRE NON CADRE	1 470,85	1 099,81
6458100000 PROV CH SOC CONGES A PAYER	93,74	774,31
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	390,00	156,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 640,57	5 492,39
6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 640,57	5 492,39
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	40,37	33,77
6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE	40,37	33,77
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>142 417,58</b>	<b>109 306,97</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-13 184,68</b>	<b>-6 444,52</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		122,94
7600000000 PRODUITS FINANCIERS		122,94
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	479,46	
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	479,46	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>479,46</b>	<b>122,94</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC LA FRATERNITE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	479,46	122,94
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	-12 705,22	-6 321,58
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	5 858,04	223,64
<i>7720000000 PROD S/ EXERCICES ANTERIEURS</i>	<i>5 858,04</i>	<i>223,64</i>
Sur opérations en capital	5 811,16	2 571,43
<i>7770000000 Q-PART SUBV INVEST</i>	<i>5 811,16</i>	<i>2 571,43</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	11 669,20	2 795,07
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	960,00	389,64
<i>6720000000 CHARG S/EXERCICES ANTERIEURS</i>	<i>960,00</i>	<i>389,64</i>
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	960,00	389,64
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	10 709,20	2 405,43
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	141 381,56	105 780,46
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	143 377,58	109 696,61
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	-1 996,02	-3 916,15

## ETATS DE GESTION

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

ASSOC LA FRATERNITE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>23 960,96</b>	<b>100,00</b>	<b>6 353,89</b>	<b>100,00</b>
Ventes de biens - Coût d'achat des biens vendus				
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
<b>Taux de marge commerciale</b>				
Production vendue	23 960,96	100,00	6 353,89	100,00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>23 960,96</b>	<b>100,00</b>	<b>6 353,89</b>	<b>100,00</b>
+ Cotisations	2 436,00	10,17	2 590,00	40,76
+ Concours publics et subventions d'exploitation	82 536,43	344,46	61 832,28	973,14
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public	18 655,66	77,86	16 332,64	257,05
- Approvisionnements	1 744,98	7,28	4 845,67	76,26
- Autres achats et charges externes	53 180,81	221,95	38 206,26	601,31
- Aides financières	79,94	0,33		
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>72 583,32</b>	<b>302,92</b>	<b>44 056,88</b>	<b>693,38</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	163,52	0,68	740,54	11,65
- Charges de personnel	78 567,39	327,90	59 988,34	944,12
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-6 147,59</b>	<b>-25,66</b>	<b>-16 672,00</b>	<b>-262,3</b>
+ Autres produits	1 643,85	6,86	1 753,64	27,60
- Autres charges	40,37	0,17	33,77	0,53
+ Produits exceptionnels	5 858,04	24,45	223,64	3,52
- Charges exceptionnelles	960,00	4,01	389,64	6,13
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>353,93</b>	<b>1,48</b>	<b>-15 118,13</b>	<b>-237,9</b>
+ Produits financiers	479,46	2,00	122,94	1,93
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>479,46</b>	<b>2,00</b>	<b>122,94</b>	<b>1,93</b>
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>833,39</b>	<b>3,48</b>	<b>-14 995,19</b>	<b>-236,0</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	8 640,57	36,06	5 492,39	86,44
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés			14 000,00	220,34
+ Subventions d'équipement virées au résultat	5 811,16	24,25	2 571,43	40,47
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-1 996,02</b>	<b>-8,33</b>	<b>-3 916,15</b>	<b>-61,63</b>

## ANNEXE COMPTABLE

## PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Cette association a pour but de mettre en commun des moyens et un style de vie, afin de devenir un lieu d'espérance et de culture populaire au sein de la Fraternité avec la population en difficulté de la région dans le respect des convictions politiques, philosophiques et religieuses de chacun.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

La Fraternité est une association qui accueille, depuis plus de 100 ans les plus pauvres et les plus démunis.

Les moyens mis en oeuvre :

La Fraternité, lieu d'échanges ouvert à toutes les croyances et à toutes les convictions, assure quotidiennement:

- un accueil de jour des personnes en situation de précarité et de fragilité,
- des cours de français aux étrangers,
- une aide administrative personnalisée,
- une formation informatique et numérique pour tous,
- des activités d'éducation sportives, musicales, culturelles et festives.

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

## 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, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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 immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

# ANNEXE

*ASSOC LA FRATERNITE*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

## 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.

# ANNEXE

ASSOC LA FRATERNITE

Du 01/01/2022 au 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						
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.		28 736				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			1 255				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencs & aménagts divers				51 847		
		Matériel de transport						
		Matériel de bureau & mobilier informatique		2 769		3 223		
	Emballages récupérables & divers							
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
		TOTAL		32 760		55 070		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières							
		TOTAL						
		TOTAL GENERAL		32 760		55 070		
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						
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons					28 736	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						1 255	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers						51 847
		Matériel de transport						
		Mat. bureau, inform., mobilier						5 992
	Emb. récupérables & divers							
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
		TOTAL				87 830		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières							
		TOTAL						
		TOTAL GENERAL				87 830		

# ANNEXE

ASSOC LA FRATERNITE

Du 01/01/2022 au 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					
<b>TOTAL</b>					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	5 227	4 318		9 546
Inst. techniques matériel et outil. industriels		252	251		503
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.		3 054		3 054
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 446	1 017		2 463
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		6 925	8 641		15 565
<b>TOTAL GENERAL</b>		6 925	8 641		15 565

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							
<b>TOTAL</b>							
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						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
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				

# ANNEXE

ASSOC LA FRATERNITE

Du 01/01/2022 au 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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	416	416	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 835	1 835	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)				
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAUX</b>		<b>2 252</b>	<b>2 252</b>	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

# ANNEXE

ASSOC LA FRATERNITE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## 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	
Disponibilités	
TOTAL	

# ANNEXE

ASSOC LA FRATERNITE

Du 01/01/2022 au 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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	3 516	3 516		
Personnel & comptes rattachés	7 223	7 223		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	12 091	12 091		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	13 591	13 591		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	12 112	12 112		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>48 533</b>	<b>48 533</b>		

Renvois

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

# ANNEXE

ASSOC LA FRATERNITE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## 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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 980
Dettes fiscales et sociales	9 606
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>11 586</b>