

CENTRE AUDONNIEN ET FRANCIEN D'ART ET DE CULTURE

- CAFAC- ESPACE 1789

2/4 rue Alexandre Bachelet

93400 ST OUEN

## COMPTES ANNUELS

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



Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Cabinet OUZOULIAS

---

53/55 Avenue d'Italie  
CS60453  
80094 AMIENS CEDEX 3  
Tel : 03.22.53.27.47  
Fax : 03.22.53.27.49

11 rue des Immeubles Industriels  
CS41132  
75543 PARIS CEDEX 11  
Tel : 01.43.73.90.79  
Fax : 01.43.73.92.52

# Sommaire

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

<b>DOCUMENTS DE SYNTHÈSE</b>	
<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	3
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	4
<b>ANNEXE</b>	
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	5
<i>Immobilisations</i>	10
<i>Amortissements</i>	11
<i>Provisions</i>	12
<i>Créances et dettes</i>	13
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	14
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	15
<i>Effectif moyen</i>	16
<i>Variation des fonds propres</i>	17
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	18
<i>Variation des fonds dédiés</i>	19
<i>Charges à payer</i>	20
<i>Produits à recevoir</i>	21
<i>Charges constatés d'avance</i>	22
<i>Produits constatés d'avance</i>	23
<b>DETAILS DE COMPTES</b>	
<i>Détail de l'Actif</i>	24
<i>Détail du Passif</i>	26
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	28

# **Etats financiers au 31/12/2022**

## **DOCUMENTS DE SYNTHESE**

# Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	27 918	26 658	1 260	4 366
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	535 372	452 928	82 444	122 425	
Autres immobilisations corporelles	502 450	297 083	205 366	244 921	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	391		391	391	
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>1 066 131</b>	<b>776 670</b>	<b>289 461</b>	<b>372 103</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 528		1 528	2 213
	Avances et Acomptes versés sur commandes	5 640		5 640	
	<b>CREANCES (3)</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 297	1 422	2 875	2 565	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	286 555		286 555	257 498	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	238 440		238 440	232 558	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	10 886		10 886	16 552
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>547 346</b>	<b>1 422</b>	<b>545 924</b>	<b>511 386</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecart de conversion actif ( V )					
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>1 613 477</b>	<b>778 092</b>	<b>835 385</b>	<b>883 488</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					391
(3) dont à plus d'un an				1 480	2 738

# Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	67 268	40 435	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>6 985</b>	<b>26 833</b>	
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>74 252</b>	<b>67 268</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	191 999	243 509
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>191 999</b>	<b>243 509</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>266 252</b>	<b>310 777</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	50 000	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>50 000</b>	
Provisions	Provisions pour risques	50 483	50 483
	Provisions pour charges		11 348
	<b>Total des provisions</b>	<b>50 483</b>	<b>61 831</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	223	23
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 231	283 294
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	74 900	54 393
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	840	19 200	
Autres dettes	50 620	74 855	
Produits constatés d'avance	87 836	79 115	
	<b>Total des dettes</b>	<b>468 651</b>	<b>510 881</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>835 385</b>	<b>883 488</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	6 984,62	26 832,77
	(1) Dont à moins d'un an	468 651	510 881
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	223	23

## Compte de Résultat

1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	9 325	8 505
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	32 594	24 549
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	434 128	250 494
	dont parrainages	1 705	
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 426 334	1 379 835
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		379
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	67 757	22 893
Utilisations des fonds dédiés		20 000	
Autres produits	162	118	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 970 299</b>	<b>1 706 774</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	16 467	14 137
	Variation de stock	685	(1 331)
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	896 553	773 111
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	76 366	57 537
	Salaires et traitements	662 813	610 937
	Charges sociales	272 724	206 881
	Dotation aux amortissements et dépréciations	83 839	83 567
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	50 000	
Autres charges	46 502	31 404	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>2 105 950</b>	<b>1 776 242</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(135 651)</b>	<b>(69 469)</b>

## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(135 651)</b>	<b>(69 469)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	327	118
	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</b>		<b>327</b>	<b>118</b>
<b>CHARGES FINANCIERS</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</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>327</b>	<b>118</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(135 324)</b>	<b>(69 351)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	81 110	71 611
	Sur opérations en capital	51 510	47 466
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	11 348	
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>143 967</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	1 658	15 543
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		7 350
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>1 658</b>	<b>22 893</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>142 309</b>	<b>96 184</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>2 114 593</b>	<b>1 825 968</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>2 107 608</b>	<b>1 799 135</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>6 985</b>	<b>26 833</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		5 775	5 438
<b>TOTAL</b>		<b>5 775</b>	<b>5 438</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		(5 775)	(5 438)
Personnel bénévole		5 775	5 438
<b>TOTAL</b>			