

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ASS CESFO CLS

15 rue Georges Clémenceau
91400 ORSAY
Siren : 785228453

exponens 

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de PARIS

95000 / Cergy

Tel : 01 34 43 93 99

 **Sommaire****1. Comptes annuels et Annexe**

Comptes annuels	2
<i>Bilan actif</i>	3
<i>Bilan passif</i>	4
<i>Compte de résultat</i>	5

2. Détail des comptes **8**

Bilan détaillé	9
Compte de résultat détaillé	12

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	5 018	5 018		
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	703 484	606 782	96 702	102 475
Installations techniques, matériels et outillages industriels	91 600	88 744	2 856	5 393
Autres immobilisations corporelles	96 822	86 856	9 966	12 145
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	896 924	787 400	109 524	120 013
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	988		988	21
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	26 343		26 343	32 036
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	343 011		343 011	320 064
Charges constatés d'avance	100		100	
Total II	370 442		370 442	352 120
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 267 366	787 400	479 966	472 133
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité	229 343	221 077
Autres réserves		
Report à nouveau	157 026	157 026
Excédent ou déficit de l'exercice	16 271	8 266
Situation nette (sous-total)	402 640	386 369
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	32 688	34 274
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	435 328	420 643
FONDS REPORTES ET DEDIES		
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 établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	5 468	6 434
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	1 750	890
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 508	16 803
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	6 342	8 405
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		28
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	18 570	18 930
Total IV	44 638	51 490
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	479 966	472 133

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	50 018	50 254
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	24 514	15 188
Dont parrainages		
Dont ventes de prestations de services relatives aux act.sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	48 558	48 558
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dont Dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Dont contrib.fi.des autorités de tarification relatives aux act.sociales et médico-sociales		
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	44 249	75 496
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	169	1
Total I	167 508	189 497
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	61 984	66 306
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 337	4 937
Salaires et traitements	50 049	70 266
Charges sociales	18 756	24 652
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	22 698	24 825
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 116	342
Total II	158 940	191 329
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	8 568	-1 832
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III		
CHARGES FINANCIERES		
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		
Total IV		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	8 568	-1 832
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	12	1 220
Sur opérations en capital	7 691	8 878
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	7 703	10 098
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	7 703	10 098
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I+III+V)	175 211	199 595
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	158 940	191 329
EXCEDENT OU DEFICIT	16 271	8 266
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
205100 - LOGICIELS INFORMATIQUE	5 017,80		5 017,80	5 017,80
280510 - AMORTIS. LOGICIELS		5 017,80	-5 017,80	-5 017,80
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	5 017,80	5 017,80		
Immobilisations corporelles				
213100 - BATIMENTS	181 242,22		181 242,22	181 242,22
213500 - INSTALLATIONS GENERALES	522 241,38		522 241,38	510 032,26
281310 - AMO CONSTRUCTIONS		159 899,42	-159 899,42	-159 899,42
281350 - AMORTIS. AGENC. INS		446 882,38	-446 882,38	-428 900,10
Constructions	703 483,60	606 781,80	96 701,80	102 474,96
215004 - MATERIEL ORCHESTRE	32 092,75		32 092,75	32 092,75
215053 - MATERIEL PHOTO CLUB	9 962,14		9 962,14	9 962,14
215056 - MATERIEL ARTS PLASTIQUES	14 702,25		14 702,25	14 702,25
215075 - MATERIEL AUBETTE	34 843,24		34 843,24	34 843,24
281503 - AMORTIS.MATERIEL PHOTO CLUB		9 962,14	-9 962,14	-9 962,14
281504 - AMORTIS. MATERIEL O		32 092,75	-32 092,75	-31 188,95
281506 - AMORTIS.MATERIEL ARTS PLAST.		14 702,25	-14 702,25	-14 702,25
281575 - AMORTIS.MATERIEL AUBETTE		31 987,06	-31 987,06	-30 354,45
Installations techniques, matériels et outillages industriels	91 600,38	88 744,20	2 856,18	5 392,59
218100 - INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG. DIV.	30 039,33		30 039,33	30 039,33
218153 - AGT INSTAL. PHOTO CLUB	4 413,40		4 413,40	4 413,40
218156 - AGENC.INSTAL. ARTS PLAST.	1 925,95		1 925,95	1 925,95
218398 - MATERIEL INFOR. PHOTO CLUB	3 491,13		3 491,13	3 491,13
218399 - MATERIEL INFO GEST. GENERALE	42 854,38		42 854,38	42 854,38
218400 - MOBILIER	4 547,21		4 547,21	4 547,21
218475 - MOBILIER AUBETTE	9 551,01		9 551,01	9 551,01
281810 - AMORTIS.AGENC.INSTALL.		21 580,59	-21 580,59	-20 024,92
281815 - AMORT.AGENC.ISNTAL.PHOTO CLUB		4 413,40	-4 413,40	-4 413,40
281816 - AMORTIS.AGEN.INSTAL.ART PLAST		1 925,95	-1 925,95	-1 925,95
281838 - MAT.INFO. PHOTO CLUB		3 491,13	-3 491,13	-3 491,13
281839 - AMORTIS.MAT.INFO GEST GEN		41 346,67	-41 346,67	-40 723,39
281840 - AMORTIS.MOBILIER GEST GEN		4 547,21	-4 547,21	-4 547,21
281847 - AMORTIS MOBILIER AUBETTE		9 551,01	-9 551,01	-9 551,01
Autres immobilisations corporelles	96 822,41	86 855,96	9 966,45	12 145,40
Immobilisations financières				
Total I	896 924,19	787 399,76	109 524,43	120 012,95
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
411000 - Usagers	988,15		988,15	20,64
Créances usagers et comptes rattachés	988,15		988,15	20,64
185200 - COMPTE LIAISON ENFANCE	13 944,47		13 944,47	15 335,99
437600 - MUTEX - CHORUM - S.M.E.	154,93		154,93	
441700 - SUBVENTIONS A RECEVOIR CAES	10 604,56		10 604,56	12 821,63
467071 - NOE CINEMA	146,40		146,40	347,70
467080 - PISCINE DES ULIS				966,00
467081 - ES FITNESS - ON AIR	100,00		100,00	100,00
467082 - MJC TATI	1 326,00		1 326,00	2 418,00
467084 - UGC CINEMA	66,36		66,36	46,56
Autres créances	26 342,72		26 342,72	32 035,88
Autres postes de l'actif circulant				
511200 - Chèques à encaisser				770,00
512200 - CL COMPTE GENERAL	145 981,52		145 981,52	131 355,89
512300 - CL AUBETTE	170 465,71		170 465,71	162 873,48
512400 - CL RETRAITE	5 723,93		5 723,93	5 739,30
512600 - CL ORCHESTRE	18 590,45		18 590,45	17 144,52
512610 - CL CHOEURS	2 249,33		2 249,33	2 180,73
Disponibilités	343 010,94		343 010,94	320 063,92
486000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	100,00		100,00	
Charges constatés d'avance	100,00		100,00	

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
Total II	370 441,81		370 441,81	352 120,44
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 267 366,00	787 399,76	479 966,24	472 133,39

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
106820 - RESERVES POUR INVESTISSEMENTS	7 398,59	7 398,59
106830 - RESERVES DE TRESORERIE	4 273,22	4 273,22
106880 - RESERVES DIVERSES	217 671,19	209 405,35
Réserves pour projets de l'entité	229 343,00	221 077,16
110000 - REPORT A NOUVEAU	157 026,11	157 026,11
Report à nouveau	157 026,11	157 026,11
Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales	16 271,01	8 265,84
Situation nette (sous-total)	402 640,12	386 369,11
131000 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	81 926,38	205 416,64
139000 - SUBV. INVES. INSC. AU CPTÉ RESULT.	-49 238,72	-171 142,32
Subventions d'investissement	32 687,66	34 274,32
Total I	435 327,78	420 643,43
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
DETTES		
185100 - COMPTE LIAISON RESTAURANT	5 468,29	6 433,92
Emprunts et dettes financières diverses	5 468,29	6 433,92
419100 - Usagers - acomptes sur commandes	1 750,00	890,00
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	1 750,00	890,00
401000 - Fournisseurs	2 473,18	8 366,61
408000 - Fournisseurs - Factures non parvenu	10 034,98	
408100 - FOURNISSEURS FRES NON PARVENUES		8 436,88
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 508,16	16 803,49
428200 - PROVISION CONGES PAYES	648,02	749,32
431000 - URSSAF	2 672,00	2 641,00
437000 - AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	17,50	16,90
437200 - MUTUELLES	64,44	32,22
437300 - IRCANTEC	1 038,93	2 038,06
437600 - MUTEX - CHORUM - S.M.E.		273,12
437700 - CNP	439,22	400,68
438200 - CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	301,33	355,25
442100 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	180,00	214,00
447330 - PARTICIP FORMAT CONTINUE	770,57	1 398,00
447340 - PARTICIP EFFORT CONSTRUCT	210,00	286,00
Dettes fiscales et sociales	6 342,01	8 404,55
467072 - BILLETTERIE		28,00
Autres dettes		28,00
487000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	18 570,00	18 930,00
Produits constatés d'avance	18 570,00	18 930,00
Total IV	44 638,46	51 489,96
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	479 966,24	472 133,39

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
756000 - COTISATIONS	50 018,00	50 254,00
Cotisations	50 018,00	50 254,00
Ventes de biens et de services		
706000 - PRESTATIONS DE SERVICES	23 930,90	14 215,41
708000 - PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	583,00	973,00
Ventes de prestations de services	24 513,90	15 188,41
Produits de tiers financeurs		
741200 - SUBVENTION UFR	12 000,00	12 000,00
741300 - SUBVENTION CAES REGION	13 558,00	13 558,00
741400 - SUBVENTION CAES NATIONAL	4 500,00	4 500,00
741500 - CAES CNRS FCT	18 500,00	18 500,00
Concours publics et subventions d'exploitation	48 558,00	48 558,00
791000 - TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOIT.	433,49	25,86
791185 - TRANSFERT CHGES INTER-SECTEURS	43 815,74	75 470,09
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	44 249,23	75 495,95
758000 - PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	168,59	0,86
Autres produits	168,59	0,86
Total I	167 507,72	189 497,22
CHARGES D'EXPLOITATION		
604000 - PRESTATIONS DE SERVICES	1 096,82	595,88
605000 - Matériel équipements et travaux		81,72
606000 - NOURRITURE - BOISSONS	386,96	586,23
606100 - FOURNITURES NON STOCK. EAU ENERG.	487,00	225,48
606110 - EDF	3 997,67	2 600,40
606185 - NOURRITURE INTER-SECTEUR	1 142,22	1 102,43
606300 - FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	1 397,43	2 919,36
606400 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 644,10	2 487,31
606800 - FOURNITURES LIEES A L'ACTIVITE	8 805,63	4 625,21
615000 - ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 930,40	6 277,28
615100 - ENTRETIEN-INFORMATIQUE	589,50	408,00
615600 - MAINTENANCE	3 188,79	3 373,93
616000 - PRIMES D'ASSURANCE	4 855,09	3 468,06
621000 - PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE		490,89
622600 - HONORAIRES	14 554,80	16 471,80
622610 - Honoraires formation		3 890,00
622620 - HONORAIRE SALAIRES	23,04	286,36
622622 - HONO SAL RESTO	14 206,38	12 620,40
623400 - CADEAUX	200,00	15,15
623600 - CATALOGUES ET IMPRIMES	826,35	357,63
625000 - DEPLACEMENTS MISSIONS ET RECEPTIONS	497,69	767,14
626000 - FRAIS TELECOMMUNICATION	481,04	1 196,39
626100 - FRAIS POSTAUX	361,77	666,55
626185 - FRAIS POSTAUX INTER-SECTEUR	55,12	25,58
627000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	156,43	365,86
628100 - COTISATIONS	100,00	401,00
Autres achats et charges externes	61 984,23	66 306,04
631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	1 511,82	1 944,98
633300 - PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	1 238,54	1 353,72
633400 - EFFORT DE CONSTRUCTION	210,00	307,76
635120 - TAXES FONCIERES	1 272,00	1 235,00
635130 - TAXES D'HABITATION	105,00	96,00
Impôts, taxes et versements assimilés	4 337,36	4 937,46
641100 - SALAIRES APPOINT. COMMIS. DE BASE	46 737,44	65 556,22
641130 - SALAIRE MUSICIEN	2 733,00	
641200 - CONGES PAYES	-101,30	-1 076,95
641400 - INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	679,50	5 786,59
Salaires et traitements	50 048,64	70 265,86
645100 - COTISATIONS A L'URSSAF	13 203,38	19 031,87
645190 - AIDE EXONERATION COVID	-2 322,00	
645300 - COTISATIONS IRCANTEC	2 004,69	3 227,51

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
645500 - COT. CAISSE DEPOT ET CONSIGN	792,63	980,43
645600 - COT. S.M.E. PREVOYANCE	812,66	1 387,31
645800 - CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	-53,92	-596,41
645860 - CHARGES SOCIALES MUSICIEN	2 389,59	
647200 - VERS. AUX COMITES D'ENTREPRISE & D'	1 929,16	602,52
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE		19,16
Charges sociales	18 756,19	24 652,39
681100 - Dotat. aux amort. des immob. c	22 697,64	24 825,02
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	22 697,64	24 825,02
658000 - CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	1 115,87	342,26
Autres charges	1 115,87	342,26
Total II	158 939,93	191 329,03
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	8 567,79	-1 831,81
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	8 567,79	-1 831,81
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
771300 - LIBERALITES PERCUES		150,00
771800 - Autres produits except. de gestion		1 069,95
772000 - PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	12,00	
Sur opérations de gestion	12,00	1 219,95
777000 - QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIRÉES	7 691,22	8 877,70
Sur opérations en capital	7 691,22	8 877,70
Total V	7 703,22	10 097,65
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	7 703,22	10 097,65
Total des produits (I+III+V)	175 210,94	199 594,87
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	158 939,93	191 329,03
EXCEDENT OU DEFICIT	16 271,01	8 265,84
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
Total		

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		