

DOSSIER FINANCIER

Au 31/12/2022

Association L'ABEILLE MONNAIE CITOYENNE

75 Rue de la Citadelle

47370 TOURNON D AGENAIS



AUDIT

GESTION FINANCIÈRE

ORGANISATION

CONSEIL

GESTION SOCIALE

FORMATION

INFORMATIQUE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 24			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées	100		100		100		
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
Total I	100		100		100		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 742		15 742		15 742	
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	10 148		10 148		10 148	
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	126 706		126 706		126 706		
Charges constatées d'avance (2)							
Total II	152 597		152 597		152 597		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	152 697		152 697		152 697		

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2022	31/12/2020	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires	16 000		16 000	
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau					
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	6 242		6 242	
	Situation nette (sous total)	22 242		22 242	
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	5 320		5 320	
	Provisions réglementées				
	Total I	27 562		27 562	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	6 015		6 015	
	Total II	6 015		6 015	
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	180		180	
	Emprunts et dettes financières diverses	3 610		3 610	
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 543		1 543	
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	592		592	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	113 195		113 195	
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	119 120		119 120	
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	152 697		152 697	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2022	24	31/12/2020	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	12 881		12 881	
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	30 096		30 096	
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	4 680		4 680	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public	2 796		2 796	
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 958		1 958	
Total I	52 411		52 411	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	24 945		24 945	
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements	16 020		16 020	
Charges sociales	2 710		2 710	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	808		808	
Total II	44 482		44 482	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	7 928		7 928	

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 24	31/12/2020 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	66		66	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	66		66	
Charges financières				
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. Résultat financier (III-IV)	66		66	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	7 994		7 994	
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	76		76	
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	76		76	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	1 829		1 829	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	1 829		1 829	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	-1 753		-1 753	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	52 553		52 553	
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	46 311		46 311	
5. EXCEDENT OU DEFICIT	6 242		6 242	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 24	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	100.00		100.00	
26180002 Quartier en Transition de Lus.	100.00		100.00	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	100.00		100.00	
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	15 742.38		15 742.38	
41100000 CLIENTS	15 612.38		15 612.38	
41810000 CLIENTS FACT. A ETABLIR	130.00		130.00	
AUTRES	10 148.32		10 148.32	
40100000 FOURNISSEURS	148.32		148.32	
44100001 Subvention Département	10 000.00		10 000.00	
DISPONIBILITES	126 705.92		126 705.92	
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	250.00		250.00	
51120001 Cheque à décaisser	24.00		24.00	
51200100 CAISSE D'EPARGNE CompteCourant	14 768.12		14 768.12	
51200101 FOND DE GARANTIE Papier	9 163.62		9 163.62	
51200102 Abeilles numériques - CC	1 344.22		1 344.22	
51200104 Abeilles numériques - démo pro	5.00		5.00	
51200105 Abeilles numériques - Fonte	171.50		171.50	
51205000 FONDS DE GARANTIE Numérique	100 146.86		100 146.86	
51250001 NEF Compte Courant	35.60		35.60	
53000000 CAISSE	797.00		797.00	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	152 596.62		152 596.62	
TOTAL GENERAL	152 696.62		152 696.62	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 24	31/12/2020 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	16 000.00		16 000.00	
10300001 ALIX Virginie	11 000.00		11 000.00	
10300002 GAUD Philippe	5 000.00		5 000.00	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	6 241.64		6 241.64	
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	22 241.64		22 241.64	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	5 320.00		5 320.00	
13100001 Subvention Département	5 320.00		5 320.00	
TOTAL FONDS PROPRES	27 561.64		27 561.64	
FONDS DEDIES	6 015.28		6 015.28	
19500000 FONDS DEDIES (AGIR POUR LE VI)	6 015.28		6 015.28	
TOTAL FONDS DEDIES	6 015.28		6 015.28	
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	179.83		179.83	
51200103 Abeilles numériques - reconv.	179.83		179.83	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	3 610.00		3 610.00	
45510002 Biocoop Champ Libre	3 610.00		3 610.00	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 542.76		1 542.76	
40100000 FOURNISSEURS	299.67		299.67	
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	1 243.09		1 243.09	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	592.41		592.41	
42100004 Salaires LAPIERRE	312.63		312.63	
43100000 SECURITE SOCIALE	279.78		279.78	
AUTRES DETTES	113 194.70		113 194.70	
41100000 CLIENTS	25.00		25.00	
46700001 Abeille en circulation - pap.	9 468.67		9 468.67	
46700002 Abeille en circulation - numé.	103 701.03		103 701.03	
TOTAL DETTES	119 119.70		119 119.70	
TOTAL GENERAL	152 696.62		152 696.62	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 24	31/12/2020 12	Euros	%
COTISATIONS	12 881.00		12 881.00	
75600000 Cotisations	12 881.00		12 881.00	
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	30 096.12		30 096.12	
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	1 187.50		1 187.50	
70880000 TCE REFACTURATION SALAIRES	15 486.19		15 486.19	
70880100 TCE REFACTUR. SOUS-TRAITANCE	4 680.00		4 680.00	
70880200 TCE REFACTURATION PRIME	3 112.20		3 112.20	
70880300 TCE REFACTURATION CHARGES LOCA	3 748.97		3 748.97	
70880400 TCE REFACTURATION IK	1 491.24		1 491.24	
70880500 TCE REFACTURATION FOURNITURES	390.02		390.02	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	4 680.00		4 680.00	
74000001 Subvention Département	4 680.00		4 680.00	
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	2 796.14		2 796.14	
75400000 Dons	2 796.14		2 796.14	
AUTRES PRODUITS	1 957.53		1 957.53	
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR	0.71		0.71	
75810100 FONTE ABEILLES	535.23		535.23	
75820000 RECETTE RECONVERSION ENTREPRIS	1 421.59		1 421.59	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	52 410.79		52 410.79	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	24 944.61		24 944.61	
60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	348.99		348.99	
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	875.46		875.46	
60680000 Autres matières et fournitures	16.95		16.95	
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	10 180.00		10 180.00	
61352000 LOCATIONS MAT.TRANSPORT	425.16		425.16	
61353000 LOCATIONS MAT.BUREAU	201.26		201.26	
61400000 CHARGES LOCATIVES	4 401.77		4 401.77	
61561000 MAINTENANCE Cylaos	2 049.59		2 049.59	
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	698.61		698.61	
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	11.99		11.99	
61850000 FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE	119.00		119.00	
62260000 HONORAIRES	670.00		670.00	
62300000 PUBLICITE	288.19		288.19	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	364.87		364.87	
62510000 AUTRES VOYAGES ET DEPLACEMENTS	320.07		320.07	
62511000 FRAIS DE RESTAURANT	192.30		192.30	
62530000 FORFAIT KILOMETRIQUE	1 696.59		1 696.59	
62600000 FRAIS POSTAUX	87.51		87.51	
62610000 FRAIS TELECOMMUNICATION	6.13		6.13	
62610001 Bouygues Telecom	928.94		928.94	
62780000 SERVICES BANCAIRES	358.23		358.23	
62780001 SERVICES BANCAIRES CE FdG	138.00		138.00	
62810000 COTISATIONS	565.00		565.00	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	16 020.48		16 020.48	
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	12 908.28		12 908.28	
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 112.20		3 112.20	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 24	31/12/2020 12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	2 709.74		2 709.74	
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	2 577.74		2 577.74	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	132.00		132.00	
AUTRES CHARGES	807.66		807.66	
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	155.38		155.38	
65830000 Financement du Fond de soutien	652.28		652.28	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	44 482.49		44 482.49	
RESULTAT D'EXPLOITATION	7 928.30		7 928.30	
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	66.16		66.16	
76800000 AUTRES PDTS FINANCIERS	66.16		66.16	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	66.16		66.16	
RESULTAT FINANCIER	66.16		66.16	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	7 994.46		7 994.46	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	76.18		76.18	
77200000 PDTS EXERCICES ANTERIEURS	76.18		76.18	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	76.18		76.18	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 829.00		1 829.00	
67880000 CHARGES EXCEP.DIVERSES	1 829.00		1 829.00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 829.00		1 829.00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 752.82		-1 752.82	
TOTAL DES PRODUITS	52 553.13		52 553.13	
TOTAL DES CHARGES	46 311.49		46 311.49	
EXCEDENT OU DEFICIT	6 241.64		6 241.64	