

SYNDICAT DES JA DU DOUBS

130B RUE DE BELFORT
BP 939

25021 BESANCON CEDEX

Exercice clos le : 31 décembre 2022

APE : SIRET :

SOMMAIRE

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

COMPTES ANNUELS	3
Attestations et rapports	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
ANNEXE COMPTABLE	9
Annexe des comptes annuels	10
DETAILS DES COMPTES	18
Bilan Actif détaillé	19
Bilan Passif détaillé	20
Compte de Résultat détaillé	21
ETATS DE GESTION	24
Solde Intermédiaire de Gestion	25
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	26

COMPTES ANNUELS

ATTESTATIONS ET RAPPORTS

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

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

SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 24/02/2014, 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	120 213,46 €
Résultat net comptable	-5 147,83 €
Total du bilan	201 258,40 €

Fait à BESANCON,
Le .

Marie-Pierre POURCELOT,
Expert-comptable.



BILAN ACTIF

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
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	69 207,59	46 728,14	22 479,45	23 979,45
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	12 699,41	7 230,90	5 468,51	6 726,85
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				
TOTAL (I)	81 907,00	53 959,04	27 947,96	30 706,30
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	67 100,29		67 100,29	53 017,44
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	20 750,09		20 750,09	34 628,89
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	85 460,06		85 460,06	81 951,74
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	173 310,44		173 310,44	169 598,07
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	255 217,44	53 959,04	201 258,40	200 304,37

BILAN PASSIF

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
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	155 882,55	155 411,98
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 147,83	470,57
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>150 734,72</i>	<i>155 882,55</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	150 734,72	155 882,55
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 établissements de crédit	6 552,44	7 460,03
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 229,44	22 192,67
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	4 652,96	4 333,56
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	21 088,84	10 435,56
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	50 523,68	44 421,82
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	201 258,40	200 304,37

COMPTE DE RÉSULTAT

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	36 305,00	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 633,40	100,00
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	4 114,00	18 845,40
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	78 160,87	72 804,39
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		10 000,00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	0,19	28 592,81
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	120 213,46	130 342,60
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	96 636,95	88 696,29
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 565,89	3 254,83
Salaires et traitements	9 020,19	22 466,82
Charges sociales	2 579,47	2 887,45
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 758,34	3 929,38
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	10 326,05	9 932,03
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	125 886,89	131 166,80
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-5 673,43	-824,20
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	582,57	272,60
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	582,57	272,60
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	56,97	84,17
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	56,97	84,17
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	525,60	188,43

COMPTE DE RÉSULTAT

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-5 147,83	-635,77
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		2 770,14
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		2 770,14
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		1 663,80
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		1 663,80
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		1 106,34
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	120 796,03	133 385,34
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	125 943,86	132 914,77
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-5 147,83	470,57

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES			NA
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			NA
BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT CHANGEMENT DE MÉTHODE			
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
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			
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			NA
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			NA

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Ces comptes annuels ont été établis le .

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 INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

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,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

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 :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

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

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

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		69 208		
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		5 508		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers		7 192	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL		81 907	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
TOTAL GENERAL			81 907		

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			69 208	
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			5 508	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers		7 192	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL			81 907
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL			
TOTAL GENERAL				81 907	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

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					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	45 228	1 500		46 728
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	5 508			5 508
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.				
	Emballages récupérables divers	465	1 258		1 723
TOTAL		51 201	2 758		53 959
TOTAL GENERAL		51 201	2 758		53 959

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 DETTES

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

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	905	905		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	5 648	8	3 728	1 912
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	18 229	18 229		
Personnel & comptes rattachés	2 988	2 988		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 538	1 538		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	128	128		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	21 089	21 089		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	50 524	44 884	3 728	1 912

Renvois

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

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

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

2 742

3 400

TOTAL DES CHARGES À PAYER

6 142

ANX TRANSFERTS DES CHARGES

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022
COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

TRANSFERTS DES CHARGES

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions	69 207,59	46 728,14	22 479,45	23 979,45
2131000000 Bâtiments	69 207,59		69 207,59	69 207,59
2813100000 Amort. Bâtiments		46 728,14	-46 728,14	-45 228,14
Autres	12 699,41	7 230,90	5 468,51	6 726,85
2180000000 Autres Immobilisations Corpo	7 191,69		7 191,69	7 191,69
2181000000 Installations Générales	5 507,72		5 507,72	5 507,72
2818000000 Amort. Autr. Immob. Corporelles		1 723,18	-1 723,18	-464,84
2818100000 Amort. Inst. Générales		5 507,72	-5 507,72	-5 507,72
Immobilisations financières				
TOTAL (I)	81 907,00	53 959,04	27 947,96	30 706,30
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	67 100,29		67 100,29	53 017,44
4110201700 Clients 2017	6 781,04		6 781,04	6 781,04
4110201800 Clients Divers 2018	1 383,15		1 383,15	1 383,15
4110201900 Clients 2019	6 420,05		6 420,05	6 420,05
4110202000 Clients 2020	11 274,00		11 274,00	11 274,00
4110202100 Clients 2021/2022	41 242,05		41 242,05	27 159,20
Autres	20 750,09		20 750,09	34 628,89
4672000000 Service De Remplacement	2 636,50		2 636,50	2 636,50
4687000000 Divers Produits À Recevoir	18 113,59		18 113,59	31 992,39
Disponibilités	85 460,06		85 460,06	81 951,74
5121000000 Livret A	42 043,39		42 043,39	51 460,82
5124000000 Banque	43 416,67		43 416,67	30 490,92
TOTAL (II)	173 310,44		173 310,44	169 598,07
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	255 217,44	53 959,04	201 258,40	200 304,37

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	155 882,55	155 411,98
<i>110000000 Report À Nouveau - Crédit</i>	<i>155 882,55</i>	<i>155 411,98</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 147,83	470,57
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>150 734,72</i>	<i>155 882,55</i>
TOTAL (I)	150 734,72	155 882,55
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 552,44	7 460,03
<i>1641000000 Emprunts Immobiliers</i>	<i>6 552,44</i>	<i>7 457,13</i>
<i>1688400000 Interets Courus Sur Emprunts</i>		<i>2,90</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 229,44	22 192,67
<i>401aif Aif</i>		<i>550,00</i>
<i>401ate Atelier De L Imprimeur</i>	<i>290,83</i>	<i>552,88</i>
<i>401autorou Autoroute</i>		<i>162,99</i>
<i>401bfc Ja Bfc</i>	<i>11 119,36</i>	<i>18 543,58</i>
<i>401cer Cer France</i>	<i>916,51</i>	<i>855,12</i>
<i>401fre Free</i>		<i>19,99</i>
<i>401fum Fume De Voitre</i>	<i>256,07</i>	
<i>401grd Groupe Rural Du Doubs</i>	<i>6,64</i>	<i>801,80</i>
<i>401ndf Notes De Frais</i>	<i>1 549,88</i>	
<i>401orange Orange</i>	<i>222,72</i>	
<i>401zz Fournisseurs Divers</i>	<i>1 125,00</i>	<i>706,31</i>
<i>4081000000 Fourn. Factures Non Parvenues</i>	<i>2 742,43</i>	
Dettes fiscales et sociales	4 652,96	4 333,56
<i>4211000000 Personnel Remun. Due</i>		<i>559,18</i>
<i>4250000000 Personnel Acomptes</i>		<i>1 000,00</i>
<i>4282000000 Provision Pour Congés Payés</i>	<i>2 987,81</i>	<i>1 220,95</i>
<i>4310000000 Msa Ou Urssaf</i>	<i>1 063,80</i>	<i>833,82</i>
<i>4372001000 Retraite Ja</i>	<i>181,68</i>	<i>286,77</i>
<i>4382000000 Charges Sociales Congés Payés</i>	<i>292,05</i>	<i>88,40</i>
<i>4421000000 Prélèvements À La Source (ir)</i>	<i>7,80</i>	<i>52,53</i>
<i>4486000000 Etat Charges À Payer</i>	<i>119,82</i>	<i>291,91</i>
Autres dettes	21 088,84	10 435,56
<i>4670003000 J'active</i>	<i>21 088,84</i>	<i>10 435,56</i>
TOTAL (IV)	50 523,68	44 421,82
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	201 258,40	200 304,37

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	36 305,00	
7560000000 Cotisations	36 305,00	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 633,40	100,00
7070001000 Repas	1 633,40	100,00
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	4 114,00	18 845,40
7061000000 Interventions Et Formations	4 114,00	18 050,40
7062000000 Secretariat		795,00
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	78 160,87	72 804,39
7400000000 Subvention D'exploitation	3 960,00	1 954,00
7400200000 Subv. Circa	28 500,00	21 708,00
7401000000 Subv. Groupama	3 000,00	3 000,00
7402000000 Fsa	17 099,47	20 742,39
7403000000 Conseil General	5 550,00	12 750,00
7404000000 Tcn	3 000,00	3 000,00
7405000000 Safer		800,00
7406000000 Cerfrance	4 000,00	
7407000000 Financement Ja Mag	1 200,00	1 200,00
7409000000 Region Bourgogne Franche-Comte	4 662,40	461,00
7460000000 Revers. Fdsea	7 189,00	7 189,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		10 000,00
7815000000 Reprises Provisions Exploitat		10 000,00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	0,19	28 592,81
7510000000 ***** Ne Plus Utiliser		28 470,00
7580000000 Produits Divers	0,19	122,81
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	120 213,46	130 342,60
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	96 636,95	88 696,29
6041000000 Rep. Degats Causes S/Chant.		3 000,00
6063000000 Prod. Entretien, Outillage		595,00
6064000000 Fournitures Administratives	968,61	1 093,44
6064100000 Photocopies		677,56
6122000100 Crédit Bail Copieur	6 242,04	8 881,60
6132000000 Locations Immobilières	1 377,00	952,00
6135000000 Locations Mobilières	201,48	2 662,46
6140000000 Charges Locatives	4 744,77	4 383,45
6156000000 Maintenance	903,19	375,11
6161001000 Ass. Multi. Ja	9 706,87	9 926,60
6181000000 Documentation Générale	199,00	145,56
6191000000 Abonn. Ja Mag.	11 070,00	12 210,00
6210000000 Personnel Extérieur	7 227,61	7 692,90
6226000000 Honoraires	3 193,63	3 715,20
6231000000 Annonces Et Insertions	2 852,99	1 550,34
6234000000 Cadeaux À La Clientèle		717,60
6236000000 Catalogues Et Imprimés	1 934,64	1 860,96

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
<i>6251000000 Voyages Et Déplacements</i>	8 972,76	4 823,11
<i>6257000000 Réceptions</i>	14 817,80	11 782,88
<i>6257001000 Ag Ja 25</i>	3 182,96	631,77
<i>6257100000 Repas</i>	6 838,81	2 669,17
<i>6257500000 Frais Div/Manif</i>	6 829,19	4 740,62
<i>6261000000 Téléphone</i>	2 340,40	1 445,35
<i>6262000000 Affranchissements</i>	1 513,13	1 002,72
<i>6263000000 Internet</i>	203,76	201,77
<i>6270000000 Frais Bancaires</i>	504,31	347,12
<i>6281000000 Cotisations</i>	812,00	612,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 565,89	3 254,83
<i>6312000000 Taxe D'apprentissage</i>	143,03	
<i>6333000000 Formation Continue</i>	1 179,86	374,83
<i>6351200000 Taxes Foncières</i>	3 243,00	2 880,00
Salaires et traitements	9 020,19	22 466,82
<i>6411000000 Salaire Appointment</i>	7 253,33	20 150,20
<i>6412000000 Congés Payés</i>	1 766,86	213,62
<i>6414100000 Indemn Rupture Conv.</i>		2 103,00
Charges sociales	2 579,47	2 887,45
<i>6451000000 Cotisations Msa Urssaf</i>	1 090,18	1 484,89
<i>6452000000 Cotisations Mutuelle</i>	602,80	507,41
<i>6453000000 Cotisations Retraite Non Cadre</i>	780,32	750,38
<i>6458000000 Cotisations Autres Org. Sociaux</i>	11,12	
<i>6475000000 Médecine Du Travail</i>	95,05	77,07
<i>6480000000 Autres Charges De Personnel</i>		67,70
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 758,34	3 929,38
<i>6811200000 Dot. Amort. Immob. Corporelles</i>	2 758,34	3 929,38
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	10 326,05	9 932,03
<i>6580000000 Charges Diverses</i>	3,67	100,45
<i>6586200000 Cotis Ja Bfc</i>	10 322,38	9 831,58
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	125 886,89	131 166,80
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-5 673,43	-824,20
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	582,57	272,60
<i>7680000000 Autres Produits Financiers</i>	582,57	272,60
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	582,57	272,60
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	56,97	84,17
<i>6611000000 Intérêts Des Emprunts</i>	56,97	67,17
<i>6618100000 Intérêts Dettes Commerciales</i>		17,00
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	56,97	84,17
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	525,60	188,43

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-5 147,83	-635,77
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		2 770,14
<i>7720000000 Prod. Sur Exercices Antérieurs</i>		<i>2 770,14</i>
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		2 770,14
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		1 663,80
<i>6720000000 Charges Exercices Antérieurs</i>		<i>1 663,80</i>
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		1 663,80
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		1 106,34
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	120 796,03	133 385,34
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	125 943,86	132 914,77
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-5 147,83	470,57

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
TOTAL DES RESSOURCES	5 747,40	100,00	18 945,40	100,00
Ventes de biens	1 633,40	100,00	100,00	100,00
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE	1 633,40	100,00	100,00	100,00
Taux de marge commerciale				
Production vendue	4 114,00	100,00	18 845,40	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	4 114,00	100,00	18 845,40	100,00
+ Cotisations	36 305,00	631,68		
+ Concours publics et subventions d'exploitation	78 160,87		72 804,39	384,29
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	96 636,95		88 696,29	468,17
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	23 576,32	410,21	3 053,50	16,12
- Impôts, taxes et versements assimilés	4 565,89	79,44	3 254,83	17,18
- Charges de personnel	11 599,66	201,82	25 354,27	133,83
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	7 410,77	128,94	-25 555,60	-134,8
+ Autres produits	0,19		28 592,81	150,9
- Autres charges	10 326,05	179,66	9 932,03	52,42
+ Produits exceptionnels			2 770,14	14,62
- Charges exceptionnelles			1 663,80	8,78
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-2 915,09	-50,72	-5 788,48	-30,55
+ Produits financiers	582,57	10,14	272,60	1,44
- Charges financières	56,97	0,99	84,17	0,44
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	525,60	9,15	188,43	0,99
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-2 389,49	-41,58	-5 600,05	-29,56
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	2 758,34	47,99	3 929,38	20,74
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges			10 000,00	52,78
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
RÉSULTAT NET	-5 147,83	-89,57	470,57	2,48

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
TOTAL DES RESSOURCES	5 747,40	100,00	18 945,40	100,00
Ventes de biens	1 633,40	100,00	100,00	100,00
7070001000 Repas	1 633,40	100,00	100,00	100,00
MARGE COMMERCIALE	1 633,40	100,00	100,00	100,00
Taux de marge commerciale				
Production vendue	4 114,00	100,00	18 845,40	100,00
7061000000 Interventions Et Formations	4 114,00	100,00	18 050,40	95,78
7062000000 Secretariat			795,00	4,22
PRODUCTION DE L'EXERCICE	4 114,00	100,00	18 845,40	100,00
+ Cotisations	36 305,00	631,68		
7560000000 Cotisations	36 305,00	631,68		
+ Concours publics et subventions d'exploitation	78 160,87		72 804,39	384,29
7400000000 Subvention D'exploitation	3 960,00	68,90	1 954,00	10,31
7400200000 Subv Crca	28 500,00	495,88	21 708,00	114,58
7401000000 Subv Groupama	3 000,00	52,20	3 000,00	15,83
7402000000 Fsa	17 099,47	297,52	20 742,39	109,49
7403000000 Conseil General	5 550,00	96,57	12 750,00	67,30
7404000000 Tcn	3 000,00	52,20	3 000,00	15,83
7405000000 Safer			800,00	4,22
7406000000 Cerfrance	4 000,00	69,60		
7407000000 Financement Ja Mag	1 200,00	20,88	1 200,00	6,33
7409000000 Region Bourgogne Franche-Comte	4 662,40	81,12	461,00	2,43
7460000000 Revers. Fdsea	7 189,00	125,08	7 189,00	37,95
- Autres achats et charges externes	96 636,95		88 696,29	468,17
6041000000 Rep. Degats Causes S/Chant.			3 000,00	15,83
6063000000 Prod. Entretien, Outillage			595,00	3,14
6064000000 Fournitures Administratives	968,61	16,85	1 093,44	5,77
6064100000 Photocopies			677,56	3,58
6122000100 Crédit Bail Copieur	6 242,04	108,61	8 881,60	46,88
6132000000 Locations Immobilières	1 377,00	23,96	952,00	5,02
6135000000 Locations Mobilières	201,48	3,51	2 662,46	14,05
6140000000 Charges Locatives	4 744,77	82,56	4 383,45	23,14
6156000000 Maintenance	903,19	15,71	375,11	1,98
6161001000 Ass. Multi. Ja	9 706,87	168,89	9 926,60	52,40
6181000000 Documentation Générale	199,00	3,46	145,56	0,77
6191000000 Abonn. Ja Mag.	11 070,00	192,61	12 210,00	64,45
6210000000 Personnel Extérieur	7 227,61	125,75	7 692,90	40,61
6226000000 Honoraires	3 193,63	55,57	3 715,20	19,61
6231000000 Annonces Et Insertions	2 852,99	49,64	1 550,34	8,18
6234000000 Cadeaux À La Clientèle			717,60	3,79
6236000000 Catalogues Et Imprimés	1 934,64	33,66	1 860,96	9,82
6251000000 Voyages Et Déplacements	8 972,76	156,12	4 823,11	25,46
6257000000 Réceptions	14 817,80	257,82	11 782,88	62,19
6257001000 Ag Ja 25	3 182,96	55,38	631,77	3,33
6257100000 Repas	6 838,81	118,99	2 669,17	14,09
6257500000 Frais Div/Manif	6 829,19	118,82	4 740,62	25,02
6261000000 Téléphone	2 340,40	40,72	1 445,35	7,63
6262000000 Affranchissements	1 513,13	26,33	1 002,72	5,29
6263000000 Internet	203,76	3,55	201,77	1,07
6270000000 Frais Bancaires	504,31	8,77	347,12	1,83
6281000000 Cotisations	812,00	14,13	612,00	3,23
VALEUR AJOUTÉE	23 576,32	410,21	3 053,50	16,12
- Impôts, taxes et versements assimilés	4 565,89	79,44	3 254,83	17,18
6312000000 Taxe D'apprentissage	143,03	2,49		
6333000000 Formation Continue	1 179,86	20,53	374,83	1,98
6351200000 Taxes Foncières	3 243,00	56,43	2 880,00	15,20

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
- Charges de personnel	11 599,66	201,82	25 354,27	133,83
6411000000 Salaire Appointement	7 253,33	126,20	20 150,20	106,36
6412000000 Congés Payés	1 766,86	30,74	213,62	1,13
6414100000 Indemn Rupture Conv.			2 103,00	11,10
6451000000 Cotisations Msa Urssaf	1 090,18	18,97	1 484,89	7,84
6452000000 Cotisations Mutuelle	602,80	10,49	507,41	2,68
6453000000 Cotisations Retraite Non Cadre	780,32	13,58	750,38	3,96
6458000000 Cotisations Autres Org. Sociaux	11,12	0,19		
6475000000 Médecine Du Travail	95,05	1,65	77,07	0,41
6480000000 Autres Charges De Personnel			67,70	0,36
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	7 410,77	128,94	-25 555,60	-134,8
+ Autres produits	0,19		28 592,81	150,9
7510000000 ***** Ne Plus Utiliser			28 470,00	150,27
7580000000 Produits Divers	0,19		122,81	0,65
- Autres charges	10 326,05	179,66	9 932,03	52,42
6580000000 Charges Diverses	3,67	0,06	100,45	0,53
6586200000 Cotis Ja Bfc	10 322,38	179,60	9 831,58	51,89
+ Produits exceptionnels			2 770,14	14,62
7720000000 Prod. Sur Exercices Antérieurs			2 770,14	14,62
- Charges exceptionnelles			1 663,80	8,78
6720000000 Charges Exercices Antérieurs			1 663,80	8,78
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-2 915,09	-50,72	-5 788,48	-30,55
+ Produits financiers	582,57	10,14	272,60	1,44
7680000000 Autres Produits Financiers	582,57	10,14	272,60	1,44
- Charges financières	56,97	0,99	84,17	0,44
6611000000 Intérêts Des Emprunts	56,97	0,99	67,17	0,35
6618100000 Intérêts Dettes Commerciales			17,00	0,09
COÛT DE FINANCEMENT	525,60	9,15	188,43	0,99
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-2 389,49	-41,58	-5 600,05	-29,56
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	2 758,34	47,99	3 929,38	20,74
6811200000 Dot. Amort. Immob. Corporelles	2 758,34	47,99	3 929,38	20,74
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges			10 000,00	52,78
7815000000 Reprises Provisions Exploitat			10 000,00	52,78
RÉSULTAT NET	-5 147,83	-89,57	470,57	2,48