

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE

11 Février 2023 – 15h

Maison de la Catalanité



RAPPORT FINANCIER 2022

ET

PRÉVISIONNEL 2023

Bilan au 31/12/2022

Bilan

LGBT+66 - Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (document généré le 01/02/2023)

Actif

	Brut	Amortissements / dépréciations	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
IMMOBILISATIONS				
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements versés	140,00		140,00	140,00
275100 - Dépôts et cautionnements versés	80,00		80,00	80,00
TIERS				
Débiteurs divers et créditeurs divers				
467000 - Autres comptes débiteurs ou créditeurs				
COMPTES FINANCIERS				
Banques, établissements financiers et assimilés				
511200 - Chèques à encaisser				
512001 - Banques - Compte principal	3 243,02		3 243,02	320,78
512002 - Banques - Compte Livret	75 167,62		75 167,62	3 015,62
517001 - Compte en ligne - LGBT+66	1 680,00		1 680,00	25,00
Caisse				
531001 - Caisse - Compte principal	204,56		204,56	161,98
531002 - Caisse - Compte Livret				
Virements internes				
580000 - Virements internes				
TOTAL ACTIF	80 515,20	0,00	80 515,20	3 743,38

Les comptes 275000/100 « dépôts et cautionnement » d'un montant total de 220€ représentent le dépôt de garantie de notre local auprès de notre bailleur.

Le compte 512001 « banque- compte principal » d'un montant de 3242,03€ représente notre solde du compte bancaire créditeur au 31/12/22. Il permet à l'association de pouvoir avancer le salaire de notre salarié (Dylan) et de notre service civique (Margot) en attendant les reversements de leurs prises en charge.

Le compte 512002 « compte sur livret » pour un montant de 75167,62€ indique notre solde du Livret A au 31/12/22. L'augmentation importante de l'encours est dû au versement d'une subvention exceptionnelle de fonctionnement de la DILCRAH (État) fin 2022, d'un montant total de 74877€ correspondant à 28177€ pour notre budget fonctionnement de 2022 et 46700€ pour l'année 2023.

Le compte 517001 « compte en ligne – LGBT+66 » indique le montant des encaissements via le site « LGBT+66/assoconnect » restant à transférer sur notre compte bancaire au 31/12/22.

Le compte 531001 « Caisse-compte principal » d'un montant de 204,56€ correspond au fond de caisse de notre local pour la vente des goodies et du bar associatif LGBT+66.

Passif

	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
CAPITAUX		
Capital et réserves		
106800 - Autres réserves (dont réserves pour projet associatif)	74 877,00	
Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)		
110000 - Report à nouveau excédentaire (solde créditeur)	3 743,38	1 900,89
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		
120000 - Résultat de l'exercice (excédent)	1 894,82	1 842,49
TOTAL PASSIF	80 515,20	3 743,38

Le résultat de l'exercice 2022 d'un montant de 1894.82€ représente le bénéfice d'exploitation entre nos recettes et nos dépenses. Il est équivalent à celui de 2021 (1842,49€) soit une hausse de +1,03%.

Compte de Résultat au 31/12/2022

L'évolution de notre association a été reconnue par nos partenaires institutionnels ainsi que par nos adhérent·e·s.

Par rapport à 2021, le total de nos opérations en recettes passe de 35 559,23€ à 41 398,46€ ce qui représente une augmentation de 16,42%.

Cette augmentation de recettes nous a permis de répondre à plusieurs objectifs importants dans notre vie associative, à savoir :

- Financement de nos interventions en Milieu Scolaire (IMS) dans les collèges et lycées du département
- Financement du 6^e festival du Film LGBT+66 « Et Alors !? »
- Financement de notre 1^{ère} Marche des Fiertés 2022
- Face à la forte augmentation de nos déplacements sur le territoire des Pyrénées Orientales, la possibilité de rembourser les frais de déplacement liés à nos interventions en milieu scolaire et aux divers déplacements pour assister à des conférences de nos partenaires.
- Création de nouveaux supports de communication (Flyers, Affiches, Goodies...etc.)
- Les travaux d'aménagement de nos nouveaux locaux pour les rendre plus accueillants
- Renouveler l'embauche de Dylan en contrat PEC (Salarié depuis le 01/11/21).
- L'arrivée de Margot en mission de service civique

Compte de Résultat

LGBT+66 - Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (document généré le 01/02/2023)

	PERIODE EN COURS	N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
701000 - Ventes de produits finis (ex : buvette, sandwich)	160,00	
706000 - Ventes de prestations de services	2 378,30	122,73
707000 - Ventes de marchandises	2 042,68	250,00
708000 - Produits des activités annexes	499,22	
708800 - Autres recettes d'activités		1 222,95
709000 - Rabais, remises et ristournes accordés par l'association	-695,00	-28,41
740100 - Subventions d'exploitation - État	8 750,00	9 000,00
740200 - Subventions d'exploitation - Conseil Régional	3 750,00	6 141,15
740300 - Subventions d'exploitation - Conseil Départemental	7 300,00	9 500,00
740400 - Subventions d'exploitation - Commune ou intercommunalité	3 000,00	3 000,00
740600 - Subventions d'exploitation - PEC & SERV CIVIQ	8 412,93	1 395,59
754000 - Dons et Collectes	2 143,10	2 398,00
754100 - Dons et Collectes		6,30
756000 - Adhésions	3 657,23	2 494,90
758000 - Produits divers de gestion courante		56,02
Total	41 398,46	35 559,23
CHARGES D'EXPLOITATION		
601000 - Achats de matières premières (ex : boissons, alimentation)	-759,12	
604000 - Achats d'études et prestations de services	-1 202,00	-1 345,08
605000 - Achats de matériel (>600€)		-3 444,37
606100 - Eau, Gaz, Électricité	-434,71	-1 494,58
606300 - Petit matériel (<600€) ou fournitures pour activités	-1 736,37	-4 154,10
606310 - Petit matériel (<600€) ou fournitures pour activités	-45,91	-70,00
606400 - Fournitures administratives (ex : papeterie, fournitures bureau)	-864,81	-1 123,29
611000 - Sous-traitance (ex : ménage, traiteur, logiciels, animation)	-2 757,53	-1 831,29
613000 - Locations (ex : matériel, salle, équipements)	-293,56	
613200 - Locations immobilières	-2 034,54	-1 721,29
615000 - Entretien et réparations	-242,10	-1 268,31
616000 - Primes d'assurances (ex : assurances de l'association, responsabilité civile, incendie)	-499,71	-542,57
618100 - Documentation générale	-477,46	-445,94
618500 - Frais de colloques, séminaires, conférences	-219,10	-2 003,26

	PERIODE EN COURS	N-1
622000 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		-252,37
623000 - Publicité, publications, relations publiques	-1 458,07	-3 151,54
623700 - Publications (ex : affiches, programmes)	-3 091,34	-939,99
623800 - Divers (pourboires, dons courants...)	-50,00	
625000 - Déplacements, missions et réceptions	-1 923,07	-3 278,63
625100 - Voyages et déplacements	-2 570,56	-903,82
625600 - Missions	-15,00	
625700 - Réceptions	-3 151,04	-1 491,03
626000 - Frais postaux et de télécommunications	-928,24	-1 299,24
627000 - Services bancaires et assimilés	-358,03	-260,01
628100 - Cotisations (liées à l'activité économique)	-230,00	-223,98
640000 - Charges de personnels		-87,60
641000 - Rémunérations du personnel	-9 606,67	-1 827,36
645000 - Charges de sécurité sociale et de prévoyance	-3 520,87	-232,00
648000 - Autres frais de personnel Services Civiques	-1 128,02	-322,74
651600 - Droits d'auteur et de reproduction (SACEM)	-69,10	
Total	-39 666,93	-33 714,39
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 731,53	1 844,84
PRODUITS FINANCIERS		
760000 - Produits financiers	167,62	25,52
Total	167,62	25,52
CHARGES FINANCIERES		
660000 - Charges financières	-4,33	-27,87
Total	-4,33	-27,87
RESULTAT FINANCIER	163,29	-2,35
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Total		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
TOTAL GENERAL	1 894,82	1 842,49
	PERIODE EN COURS	N-1
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
870000 - Dons en nature	170,13	
875000 - Bénévolat	34 766,84	24 967,18

	PERIODE EN COURS	N-1
Total	34 936,97	24 967,18
EMPLOI DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
861000 - Mise à disposition gratuite de biens	-170,13	
864100 - Personnel bénévole IMS	-7 669,65	-3 812,72
864200 - Personnel bénévole FONCTIONNEMENT	-10 404,66	-9 535,36
864300 - Personnel bénévole CINEMA FESTIVAL	-4 316,17	-4 936,92
864400 - Personnel bénévole COLLOQUES ET ACTIONS	-11 100,85	-5 776,15
864500 - Personnel bénévole CONVIVIALITE	-1 275,51	-906,03
Total	-34 936,97	-24 967,18

Soucieux de notre responsabilité, nous avons sollicité un cabinet d'expertise comptable afin de procéder à la validation de nos comptes.



CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE
STEPHANE MIGNONAT
VOTRE EXPERT À VOS CÔTÉS

Stéphane MIGNONAT
Expert-Comptable - Médiateur

60 Boulevard de 1848
11100 NARBONNE

17 Avenue John Fitzgerald Kennedy
Le Challenger 3ème étage
66000 PERPIGNAN

t. **04.68.75.46.15**
f. **04.68.75.46.35**

m. contact@stephane-mignonat.com
s. www.stephane-mignonat.com

**ASSOCIATION DES PYRENEES ORIENTALES
LGBT+66
39 RUE DES ROIS DE MAJORQUE
66000 PERPIGNAN**

ATTESTATION

Je soussigné, Stéphane MIGNONAT, Expert-comptable, sis 17 Avenue John Fitzgerald Kennedy 66000 PERPIGNAN inscrit au tableau de l'ordre des Experts comptables de la région Montpellier sous le numéro 11-99000927-01 ;

Atteste par la présente :

Que,

Après examen des comptes clos le 31 décembre 2022, et l'ensemble des éléments qui m'ont été communiqués, ceux-ci sont conforme au RÈGLEMENT N° 2018-06 du 5 décembre 2018 Relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

En foi de quoi, je délivre la présente attestation,

Pour servir et valoir ce que de droit,

Fait en seul original à Narbonne, le 2 Février 2023.

Stéphane MIGNONAT,
Expert-comptable.

PRÉVISIONNEL 2023

5. Budget¹ de l'association

Année 2023 ou exercice du au

Budget supplémentaire -
demande pluriannuelle

Suppression du budget -
demande pluriannuelle

CHARGES	Montant	PRODUITS	Montant
CHARGES DIRECTES		RESSOURCES DIRECTES	
60 - Achats	15000	70 - Vente de produits finis, de marchandises, prestations de services	3000
Achats matières et fournitures	9500	73 - Concours publics	
Autres fournitures	5500	74 - Subventions d'exploitation²	92700
		Etat : préciser le(s) ministère(s), directions ou services déconcentrés sollicités cf. 1ère page	
61 - Services extérieurs	13350	ETAT POLITIQUE DE LA VILLE	5000
Locations	3900	DILCRAH (fonctionnement déjà perçu)	46700
Entretien et réparation	4100	DILCRAH	8500
Assurance	550	Conseil-s Régional(aux) :	9000
Documentation	4800		
62 - Autres services extérieurs	26400	Conseil-s Départemental (aux) :	10000
Rémunérations intermédiaires et honoraires	4700		
Publicité, publication	11500		
Déplacements, missions	10200	Communes, communautés de communes ou d'agglomérations:	
Services bancaires, autres		COMMUNAUTE D'AGGLO PMM	3000
		VILLE DE PERPIGNAN	1000
63 - Impôts et taxes			
Impôts et taxes sur rémunération		Organismes sociaux (CAF, etc. détailler) :	
Autres impôts et taxes		Fonds européens (FSE, FEDER, etc.)	
64 - Charges de personnel	44450	L'agence de services et de paiement (emplois aidés)	9500
Rémunération des personnels	34350	Autres établissements publics	
Charges sociales	7500	Aides privées (fondation)	
Autres charges de personnel	2600		
65 - Autres charges de gestion courante		75 - Autres produits de gestion courante	3600
		756. Cotisations	2500
		758. Dons manuels - Mécénat	1100
66 - Charges financières	100	76 - Produits financiers	
67 - Charges exceptionnelles		77 - Produits exceptionnels	
68 - Dotations aux amortissements, provisions et engagements		78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
69 - Impôt sur les bénéfices (IS); Participation des salariés		79 - Transfert de charges	
TOTAL DES CHARGES	99300	TOTAL DES PRODUITS	99300
Excédent prévisionnel (bénéfice)		Insuffisance prévisionnelle (déficit)	

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE³

86 - Emplois des contributions volontaires en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
860 - Secours en nature		870 - Dons en nature	
861 - Mise à disposition gratuite de biens et services		871 - Prestations en nature	
862 - Prestations			
864 - Personnel bénévole	15000	875 - Bénévolat	15000
TOTAL	114300	TOTAL	114300

¹ Ne pas indiquer les centimes d'euros.

² L'attention du demandeur est appelée sur le fait que les indications sur les financements demandés auprès d'autres financeurs publics valent déclaration sur l'honneur et tiennent lieu de justificatifs.

³ Le plan comptable des associations, issu du règlement CRC n° 2018-06, prévoit *a minima* une information (quantitative ou, à défaut, qualitative) dans l'annexe et une possibilité d'inscription en comptabilité, mais « au pied » du compte de résultat ; voir notice.

L'augmentation du nombre d'adhérents, l'engagement de nos bénévoles et du Conseil d'Administration ont permis à l'association LGBT+66 d'être un acteur majeur sur le département.

La hausse des subventions versées à notre association (État, Région Occitanie, Département des Pyrénées Orientales, Perpignan Méditerranée Métropole...) accompagnent le développement de nos activités.

Notre budget prévisionnel 2023 en forte augmentation de 209,34% soit 114 300€ contre 54600€ en 2022 (avec pour rappel l'attribution d'une subvention exceptionnelle de fonctionnement versée par la « Dilcrah » d'un montant de 46700€ pour 2023) marque un nouvel élan de notre association.

Ce budget devrait permettre l'embauche d'un second salarié et d'un second contrat civique afin d'optimiser notre accueil, écoute et notre présence sur le département.

Il va également contribuer à développer nos projets et de créer de nouveaux événements dans le département.