

## Sommaire

Sommaire	1
(NP 2300) - Compte rendu de travaux	2

### ETATS FINANCIERS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6

### ANNEXE

Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances et dettes	11
Charges à payer et produits à recevoir	12
Produits et charges constatés d'avance	13
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	14
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	15
Variation des fonds propres art.431-5	16

### DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	17
Bilan Passif détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ENERGIE PARTAGEE ASSOCIATION

16-18 Quai de la Loire  
75019 PARIS

NAF : 9499Z

SIRET : 529402406 00050



## COMPTE RENDU

### Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 05/01/2023 , nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'association **ENERGIE PARTAGEE ASSOCIATION** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 2 111 307 €
- Total des produits d'exploitation : 1 886 594 €
- Résultat net comptable : -8 116 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Fontenay-sous-bois

Le 29/04/2024

Cécile LE BAGOUSSE

Expert-comptable

# COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ETATS FINANCIERS

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	12 130	12 130		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	69 788	62 996	6 792	6 100
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	3 204		3 204	3 204
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 009		1 009	837
<b>TOTAL I</b>	<b>86 130</b>	<b>75 126</b>	<b>11 005</b>	<b>10 141</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	134 324		134 324	153 570
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 661 243		1 661 243	1 363 835
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	284 866		284 866	136 185
Charges constatées d'avance	19 869		19 869	18 305
<b>TOTAL III</b>	<b>2 100 302</b>		<b>2 100 302</b>	<b>1 671 896</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 186 432</b>	<b>75 126</b>	<b>2 111 307</b>	<b>1 682 037</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	281 844	171 727
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	150 000	150 792
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-8 116	110 117
<b>Situation nette</b>	<b>423 728</b>	<b>432 636</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>423 728</b>	<b>432 636</b>
Comptes de liaison <b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	145 702	68 050
<b>TOTAL III</b>	<b>145 702</b>	<b>68 050</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 739	39 719
Emprunts et dettes financières diverses	21 667	28 333
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	273 489	303 946
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	72 170	55 778
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 980	30 066
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 110 832	723 508
<b>TOTAL V</b>	<b>1 541 877</b>	<b>1 181 351</b>
Écarts de conversion passif <b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 111 307</b>	<b>1 682 037</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	67 521	59 702
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	8 128	4 375
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	287 994	275 591
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 185 126	1 043 633
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	7 392	1 100
Mécénats	262 160	134 279
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 029
Utilisations des fonds dédiés	68 050	167 716
Autres produits	224	1 694
<b>TOTAL I</b>	<b>1 886 594</b>	<b>1 689 119</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	703 353	617 209
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	49 812	40 706
Salaires et traitements	699 957	592 225
Charges sociales	272 731	224 253
Dotations aux amortissements et dépréciations	4 699	9 826
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	145 702	68 050
Autres charges	25 676	31 693
<b>TOTAL II</b>	<b>1 901 931</b>	<b>1 583 962</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-15 336</b>	<b>105 157</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des 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		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 051	333
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>2 051</b>	<b>333</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-2 050</b>	<b>-333</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-17 386</b>	<b>104 824</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	9 290	5 292
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>9 290</b>	<b>5 292</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	20	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>20</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>9 270</b>	<b>5 292</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 895 885</b>	<b>1 694 412</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 904 001</b>	<b>1 584 295</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-8 116</b>	<b>110 117</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	9 310	13 510
<b>TOTAL</b>	<b>9 310</b>	<b>13 510</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	9 310	13 510
<b>TOTAL</b>	<b>9 310</b>	<b>13 510</b>



# COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 2 111 307 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -8 116 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- 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.

### **Présentation de l'association et de ses activités**

Energie Partagée Association a pour objet de concourir à la protection de l'environnement, à la lutte contre les changements climatiques, en s'inscrivant dans le champ de l'économie sociale et solidaire et de l'éducation populaire. Elle promeut des projets d'énergie renouvelable citoyens et d'efficacité énergétique dans le respect de la charte Energie Partagée.

Le mouvement a pour but de fédérer les acteurs et les porteurs de projets à l'échelle nationale. Pour faciliter l'émergence et la structuration des projets citoyens, Energie Partagée Association et ses partenaires sont présents partout en France. Dans de nombreuses régions, des réseaux d'animation ont vu le jour et proposent un accompagnement dédié aux porteurs de projets locaux.

### **Faits caractéristiques**

Néant

### **Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- |  |            |
|--|------------|
| • Logiciels                                  | 1 à 3 ans, |
| • Matériel informatique                      | 3 ans,     |
| • Autres (supports ludiques sensibilisation) | 5 ans.     |

### **Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.  
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Créances et dettes**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Engagements de départ à la retraite**

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés ne sont pas provisionnés.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.17 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 23 089 euros et il intègre l'impact de la réforme des retraites.

### **Fonds dédiés et reportés**

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 145 702 €.

### **Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 133 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 70 €/heure correspond à un montant de 9 310 euros.

### **Effectifs**

Effectif au 01/01/2023	Statut	Augmentation	Diminution	Effectif au 31/12/2023
15	Non cadre	6	1	20
1	Cadre			1

### **Engagements hors bilan**

L'association bénéficie d'une caution de l'Etat d'un montant de 25 865 € sur le PGE de 55 000 € contracté en 2020 et dont le capital restant dû s'élève à 28 739 € au 31/12/2023.

## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 130		
<b>TOTAL</b>	<b>12 130</b>		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	30 857		5 391
Emballages récupérables et divers	33 540		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>64 397</b>		<b>5 391</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	3 204		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	837		172
<b>TOTAL</b>	<b>4 041</b>		<b>172</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>80 567</b>		<b>5 563</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			12 130	
<b>TOTAL</b>			<b>12 130</b>	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			36 248	
Emballages récupérables et divers			33 540	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>			<b>69 788</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :			3 204	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 009	
<b>TOTAL</b>			<b>4 213</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>86 130</b>	

## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 130			12 130
<b>TOTAL</b>	<b>12 130</b>			<b>12 130</b>
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	26 210	3 246		29 456
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers	32 087	1 453		33 540
<b>TOTAL</b>	<b>58 297</b>	<b>4 699</b>		<b>62 996</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>70 426</b>	<b>4 699</b>		<b>75 126</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>		<b>REPRISES NON VENTILÉES</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 009		1 009
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	134 324	134 324	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	2 225	2 225	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 132	1 132	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	28 765	28 765	
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	1 629 121	1 629 121	
Charges constatées d'avance	19 869	19 869	
<b>TOTAL</b>	<b>1 816 445</b>	<b>1 815 436</b>	<b>1 009</b>

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine	28 739	11 060	17 678	
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses	21 667	6 667	15 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	273 489	273 489		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	21 607	21 607		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	47 672	47 672		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 891	2 891		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	34 980	34 980		
Produits constatés d'avance	1 110 832	772 622	338 210	
<b>TOTAL</b>	<b>1 541 877</b>	<b>1 170 989</b>	<b>370 888</b>	

## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 964	44 195
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	26 448	18 303
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>56 411</b>	<b>62 498</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 500	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	1 596 010	1 324 990
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>1 601 510</b>	<b>1 324 990</b>

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	1 110 832	723 508
TOTAL		1 110 832	723 508

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	19 869	18 305
TOTAL		19 869	18 305



## Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation	242 891	577 124	326 766		38 345	1 185 126
Subventions d'investissement						
<b>TOTAL</b>	<b>242 891</b>	<b>577 124</b>	<b>326 766</b>		<b>38 345</b>	<b>1 185 126</b>

Le montant de 38 345 € fera l'objet d'une régularisation d'imputation comptable sur l'exercice 2024.

## Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
PROJET LEADER	4 924	6 721	4 924			6 721	
PROJET LIFE	63 126	86 919	63 126			86 919	
PROJET EPOPEE VOILES		14 357				14 357	
PROJET FSE ET OEC		9 948				9 948	
PROJET ESPERE		12 318				12 318	
PROJET RAIPONCE		15 439				15 439	
<b>TOTAL</b>	<b>68 050</b>	<b>145 702</b>	<b>68 050</b>			<b>145 702</b>	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

## Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	171 727	110 117			281 844
Fonds propres avec droit de reprise	150 792			792	150 000
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau					
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice	110 117	-110 117		8 116	-8 116
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
<b>Situation nette</b>	<b>432 636</b>			<b>8 908</b>	<b>423 728</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>432 636</b>			<b>8 908</b>	<b>423 728</b>

Commentaires : néant

# COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

## DETAILS DE COMPTES

## Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
205100 Site internet	12 129.58	12 129.58		
280510 Amortissement site internet	-12 129.58	-12 129.58		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	6 791.60	6 100.35	691.25	11.34
218300 Matériel bureau et info.	36 247.69	30 857.06	5 390.63	17.47
218800 Autres immobilisations corporelles	33 540.00	33 540.00		
281800 Amortissement matériel de bureau et informatique	-29 456.09	-26 210.11	-3 245.98	-12.38
281880 Amortissement autres immobilisations corporelles	-33 540.00	-32 086.60	-1 453.40	-4.53
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	3 203.60	3 203.60		
261100 Titres de participation - PS Crédit Coopératif	61.00	61.00		
261200 Titres de participation - PS La Nef	600.00	600.00		
261300 Titres de participation - PS Citiz	100.00	100.00		
261400 Titres de participation - Actions EPI	2 442.60	2 442.60		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 009.39	837.00	172.39	20.55
275000 Dépôts et cautionnements versés	1 009.39	837.00	172.39	20.55
<b>TOTAL I</b>	<b>11 004.59</b>	<b>10 140.95</b>	<b>863.64</b>	<b>8.52</b>
<b>Comptes de liaison II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés	134 323.70	153 570.05	-19 246.35	-12.53
411000 Clients	128 823.70	153 570.05	-24 746.35	-16.11
418100 Factures à établir	5 500.00		5 500.00	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 661 243.08	1 363 835.18	297 407.90	21.81
401100 Fournisseurs	34 242.90	19 815.00	14 427.90	72.81
409800 AAR FOURNISSEURS	21 276.00		21 276.00	-

Bilan Actif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
423000 Notes de frais	2 225.27	492.21	1 733.06	352.24
438700 Indemnités journalières sécurité sociale	1 131.76	608.16	523.60	86.18
447000 Taxe sur les salaires	28 765.07	18 538.08	10 226.99	55.17
468700 Produits à recevoir - Conventions	1 573 602.08	1 322 427.34	251 174.74	18.99
468701 Produits à recevoir - Autres		1 954.39	-1 954.39	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	284 866.31	136 185.13	148 681.18	109.18
512000 Crédit Coopératif - Livret A	11.04	10.73	0.31	
512100 Crédit Coopératif - Compte courant	284 855.27	136 174.40	148 680.87	109.18
<b>Charges constatées d'avance</b>	19 868.93	18 305.44	1 563.49	8.54
486000 Charges constatées d'avance	19 868.93	18 305.44	1 563.49	8.54
<b>TOTAL III</b>	<b>2 100 302.02</b>	<b>1 671 895.80</b>	<b>428 406.22</b>	<b>25.62</b>
Frais d'émission d'emprunts à évaluer IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 111 306.61</b>	<b>1 682 036.75</b>	<b>429 269.86</b>	<b>25.52</b>

## Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
<b>Fonds propres</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires	281 843.64	171 727.14	110 116.50	64.12
102000 Fonds associatif sans droit de reprise	281 843.64	171 727.14	110 116.50	64.12
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	150 000.00	150 792.00	-792.00	-0.53
103900 Fonds associatif avec droit de reprise	150 000.00	150 792.00	-792.00	-0.53
Écarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-8 115.81</b>	<b>110 116.50</b>	<b>-118 232.31</b>	<b>-107.37</b>
<b>Situation nette</b>	<b>423 727.83</b>	<b>432 635.64</b>	<b>-8 907.81</b>	<b>-2.06</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>423 727.83</b>	<b>432 635.64</b>	<b>-8 907.81</b>	<b>-2.06</b>
Comptes de liaison II				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	145 702.00	68 050.00	77 652.00	114.11
194200 Fonds dédiés	145 702.00	68 050.00	77 652.00	114.11
<b>TOTAL III</b>	<b>145 702.00</b>	<b>68 050.00</b>	<b>77 652.00</b>	<b>114.11</b>
<b>Provisions</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 738.88	39 718.94	-10 980.06	-27.64
164100 Emprunt Prêt garantie par l'État (PGE)	28 738.88	39 718.94	-10 980.06	-27.64
Emprunts et dettes financières diverses	21 666.60	28 333.32	-6 666.72	-23.53
168000 Avance remboursable (Fonds résilience)	21 666.60	28 333.32	-6 666.72	-23.53
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	273 489.13	303 946.07	-30 456.94	-10.02
401100 Fournisseurs	243 525.22	259 751.56	-16 226.34	-6.25
408000 Fournisseurs - Factures non parvenues	29 963.91	44 194.51	-14 230.60	-32.20
Dettes des legs ou donations				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Dettes fiscales et sociales	72 169.90	55 777.99	16 391.91	29.39
421000 Personnel - Rémunérations dues		18.00	-18.00	-100.00
422000 Activités sociales EPA	1 592.44	1 176.14	416.30	35.37
423000 Notes de frais	3 460.37	2 926.47	533.90	18.25
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	16 554.24	10 957.01	5 597.23	51.08
431000 Sécurité sociale	27 755.38	21 540.11	6 215.27	28.85
437200 Mutuelle	1 134.99	2 318.31	-1 183.32	-51.04
437310 Caisse de retraite	8 329.63	6 773.81	1 555.82	22.97
437330 Caisse de prévoyance	558.30	350.28	208.02	59.43
438200 Charges sociales sur congés à payer	7 513.54	4 966.63	2 546.91	51.28
438673 Formation continue	2 379.80	2 379.80		
442100 Prélèvements à la source	2 891.21	2 371.43	519.78	21.93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	34 980.00	30 066.34	4 913.66	16.34
411000 Clients	30 430.00	30 045.94	384.06	1.28
419100 AVANCE ACOMPTE RECUS	4 550.00		4 550.00	-
467001 Notes de frais Administrateurs		20.40	-20.40	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 110 832.27	723 508.45	387 323.82	53.53
487000 Produits constatés d'avance	1 110 832.27	723 508.45	387 323.82	53.53
<b>TOTAL V</b>	<b>1 541 876.78</b>	<b>1 181 351.11</b>	<b>360 525.67</b>	<b>30.52</b>
Écarts de conversion passif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 111 306.61</b>	<b>1 682 036.75</b>	<b>429 269.86</b>	<b>25.52</b>



## Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	67 520.72	59 702.42	7 818.30	13.10
756000 Cotisations / Adhésions	67 520.72	59 702.42	7 818.30	13.10
Ventes de biens	8 128.00	4 375.00	3 753.00	85.78
701000 Ventes de produits finis - Jeux	4 558.00	1 390.00	3 168.00	227.91
701010 Ventes de produits finis - Bandes Dessinées	3 570.00	2 985.00	585.00	19.60
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	287 993.61	275 590.56	12 403.05	4.50
706000 Ventes de presta - EP / RR / Enercoop	83 127.17	77 170.61	5 956.56	7.72
706010 Ventes de presta - Tiers	98 810.01	69 711.01	29 099.00	41.74
706100 Formations	32 723.42	42 874.00	-10 150.58	-23.68
708200 Produits des activités annexes	1 964.01		1 964.01	-
708400 Mise à disposition de personnel (EP)	71 369.00	85 834.94	-14 465.94	-16.85
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 185 125.61	1 043 632.68	141 492.93	13.56
740007 AIDE PUB APPRENTISSAGE	46 345.07		46 345.07	-
740010 ADEME NATIONAL	408 124.00	437 618.75	-29 494.75	-6.74
740011 ADEME IDF	101 000.00	71 000.00	30 000.00	42.25
740012 ADEME PACA	60 000.00	40 000.00	20 000.00	50.00
740021 Conseil Régional IDF	65 000.00	65 000.00		
740022 Conseil Régional PACA	75 746.00	60 000.00	15 746.00	26.24
740023 Conseil Régional CENTRE	69 020.00	109 740.00	-40 720.00	-37.11
740024 Pays et communauté de communes		5 924.33	-5 924.33	-100.00
740025 Métropoles	117 000.00	75 000.00	42 000.00	56.00
740030 FEDER	47 960.93		47 960.93	-
740040 Fonds social Européen (AVISE)	37 939.00		37 939.00	-
740041 Projet LIFE	67 449.50	137 945.00	-70 495.50	-51.10
740042 Convention LEADER	89 541.11	41 404.60	48 136.51	116.26
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	7 391.65	1 100.00	6 291.65	572.00
754110 Dons	7 391.65	1 100.00	6 291.65	572.00
Mécénats	262 160.00	134 279.36	127 880.64	95.24
754210 Fondations - Mécénats	262 160.00	134 279.36	127 880.64	95.24
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 029.05	-1 029.05	-100.00
791000 Transferts de charges d'exploitation		1 029.05	-1 029.05	-100.00
Utilisations des fonds dédiés	68 050.00	167 715.98	-99 665.98	-59.43
789400 Engagements réalisés sur subventions attribuées sur exercices précédents	68 050.00	167 715.98	-99 665.98	-59.43
Autres produits	224.49	1 694.04	-1 469.55	-86.78
758000 Prod.divers de gest.cour.	224.49	1 694.04	-1 469.55	-86.78
<b>TOTAL I</b>	<b>1 886 594.08</b>	<b>1 689 119.09</b>	<b>197 474.99</b>	<b>11.69</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Autres achats et charges externes	703 353.27	617 209.11	86 144.16	13.96
606300 Fournitures d'entretien et de petit équipement	5 193.24	2 882.72	2 310.52	80.12
606400 Fournitures administratives	3 479.83	232.91	3 246.92	+1 000.00
606800 Autres matières et fournitures		2 308.80	-2 308.80	-100.00
609800 AVOIR A RECEVOIR	-21 276.00		-21 276.00	-
611000 Sous-traitance générale	236 196.00	204 077.38	32 118.62	15.74
613200 Locations immobilières	46 412.00	42 945.45	3 466.55	8.07
613210 Locations salles réunions	3 107.50	5 423.20	-2 315.70	-42.69
613500 Locations mobilières	6 351.54	4 824.02	1 527.52	31.67
615000 Entretien et réparations	238.90	218.80	20.10	9.13
615100 Maintenance informatique	6 051.48		6 051.48	-
616000 Primes d'assurance	1 338.50	1 291.43	47.07	3.72
618100 Documentation générale	695.00	1 188.25	-493.25	-41.50
618500 Frais de colloques, séminaires, conférences	348.00	5 656.47	-5 308.47	-93.85
621000 PERSONNEL EXTERIEUR	7 731.00		7 731.00	-
622600 Honoraires	200 275.27	203 667.28	-3 392.01	-1.67
622610 Honoraires comptables	34 194.08	34 899.40	-705.32	-2.02
622640 Honoraires juridiques	6 840.00		6 840.00	-
623600 Catalogues et imprimes	10 417.21	7 421.42	2 995.79	40.37
623800 Sponsoring et divers	18 918.89	16 928.03	1 990.86	11.76
624000 Transports de biens et transports collectifs du personnel	1 935.00		1 935.00	-
625100 Voyages et déplacements	85 903.90	49 486.15	36 417.75	73.59
625700 Réceptions	32 748.04	21 096.76	11 651.28	55.23
626000 Frais postaux	1 334.78	846.73	488.05	57.62
626010 Frais de télécommunications	4 321.92	3 055.73	1 266.19	41.43
627000 Services bancaires et assimilés	5 600.19	3 158.02	2 442.17	77.33
628100 Cotisations	4 997.00	5 600.16	-603.16	-10.77
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	49 812.00	40 705.89	9 106.11	22.37
631100 Taxe sur les salaires	45 959.52	37 360.83	8 598.69	23.02
633300 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	3 852.48	3 345.06	507.42	15.16
Salaires et traitements	699 956.95	592 225.09	107 731.86	18.19
641100 Salaires, appointements	676 121.79	569 141.75	106 980.04	18.80
641110 Indemnités de stage	10 040.05	17 032.66	-6 992.61	-41.06
641200 Congés à payer	5 597.23	-1 952.11	7 549.34	-386.73
641400 Indemnités et avantages divers	8 197.88	8 002.79	195.09	2.44
Charges sociales	272 730.78	224 252.93	48 477.85	21.62
645100 Cotisations à l'URSSAF	149 637.14	127 889.21	21 747.93	17.01
645200 Cotisations aux mutuelles	15 348.25	12 501.66	2 846.59	22.76
645310 Cotisations aux caisses de retraites	41 182.74	35 480.92	5 701.82	16.07
645330 Prévoyance cadres	1 224.97	710.20	514.77	72.54
645400 Cotisations aux assedic	28 413.48	23 904.71	4 508.77	18.86
645810 Charges sociales sur congés payés	2 546.91	-922.69	3 469.60	-375.95
647000 Carte navigo	210.40	413.25	-202.85	-49.15
647200 Forfait mobilités durables	4 421.40		4 421.40	-
647300 Chèques déjeuners	23 333.90	21 328.80	2 005.10	9.40
647310 Frais sur Chèques déjeuner	844.87	644.63	200.24	31.01
647500 Médecine du travail, pharmacie	2 821.93	2 232.24	589.69	26.43
648010 Formation pour le personnel	2 744.79	70.00	2 674.79	+1 000.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	4 699.38	9 826.28	-5 126.90	-52.18
681120 Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	4 699.38	9 826.28	-5 126.90	-52.18
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	145 702.00	68 050.00	77 652.00	114.11
689400 Engagements à réaliser sur subventions attribuées	145 702.00	68 050.00	77 652.00	114.11
Autres charges	25 676.16	31 692.99	-6 016.83	-18.99

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
651100 Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés	18 280.70	25 332.34	-7 051.64	-27.83
651600 Droits d'auteur et de reproduction		302.50	-302.50	-100.00
655000 Quote-part reversement cotisation	7 143.75	5 884.31	1 259.44	21.41
658000 Charges diverses de gestion courante	251.71	173.84	77.87	44.83
<b>TOTAL II</b>	<b>1 901 930.54</b>	<b>1 583 962.29</b>	<b>317 968.25</b>	<b>20.07</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-15 336.46</b>	<b>105 156.80</b>	<b>-120 493.26</b>	<b>-114.58</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation	0.92	0.37	0.55	-
760000 Produits financiers	0.92	0.37	0.55	-
Produits des 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				
<b>TOTAL III</b>	<b>0.92</b>	<b>0.37</b>	<b>0.55</b>	<b>148.65</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 050.69	333.09	1 717.60	515.92
661100 Intérêts des emprunts et dettes	253.26	333.09	-79.83	-24.02
661500 Intérêts de comptes courants & dépôts créditeurs	1 797.43		1 797.43	-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>	<b>2 050.69</b>	<b>333.09</b>	<b>1 717.60</b>	<b>515.66</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-2 049.77</b>	<b>-332.72</b>	<b>-1 717.05</b>	<b>516.06</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-17 386.23</b>	<b>104 824.08</b>	<b>-122 210.31</b>	<b>-116.59</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	9 290.42	5 292.42	3 998.00	75.55
772000 Produits sur exercices antérieurs	9 290.42	5 292.42	3 998.00	75.55
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>	<b>9 290.42</b>	<b>5 292.42</b>	<b>3 998.00</b>	<b>75.54</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	20.00		20.00	-
672000 Charges sur exercices antérieurs	20.00		20.00	-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>	<b>20.00</b>		<b>20.00</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>9 270.42</b>	<b>5 292.42</b>	<b>3 978.00</b>	<b>75.16</b>
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 895 885.42</b>	<b>1 694 411.88</b>	<b>201 473.54</b>	<b>11.89</b>

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 904 001.23	1 584 295.38	319 705.85	20.18
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-8 115.81	110 116.50	-118 232.31	-107.37