



Comptes annuels

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023



Association ICI ET 2MAINS

14 rue du Prieuré
78100 ST GERMAIN EN LAYE

APE : 9499Z
Siret : 82833752700018

Etats financiers au 31/12/2023

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	800	800		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	457 398	176 558	280 840	317 530
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	153		153	153
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 045		6 045	5 739
	TOTAL (I)	464 395	177 358	287 037	323 422
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	189 326	3 833	185 493	37 198
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	79 522		79 522	34 198
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	11		11	10
	DISPONIBILITES	8 662		8 662	15 595
	Charges constatées d'avance	11 990		11 990	3 076
	TOTAL (II)	289 510	3 833	285 677	90 079
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	753 905	181 191	572 715	413 500
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				5 739
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
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	(68 377)	(73 942)
	Excédent ou déficit de l'exercice	(45 891)	5 565
	Total des fonds propres (situation nette)	(114 269)	(68 377)
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	263 789	302 281
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	263 789	302 281
	Total des fonds propres	149 520	233 904
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	39 285	17 500
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	39 285	17 500
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 270	22 486
	Emprunts et dettes financières divers	5 353	26 415
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 860	38 138
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	75 330	57 785
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 882	13 613
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	214 214	3 660
	Total des dettes	383 909	162 097
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		572 715	413 500
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(45 891,24)	5 564,92
(1) Dont à moins d'un an		373 415	141 427
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Etats financiers au 31/12/2023

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	883	2 163
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	37 444	21 218
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	298 391	292 907
	dont parrainages	2 325	525
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 126	143
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	172 530	159 574
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	30 959	61 608
	Utilisations des fonds dédiés	17 500	10 393
	Autres produits	150	1 126
Total des produits d'exploitation		558 982	549 131
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	27 440	15 882
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	166 878	111 374
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 969	7 635
	Salaires et traitements	277 541	300 174
	Charges sociales	70 863	79 490
	Dotation aux amortissements et dépréciations	51 175	42 538
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	39 285	17 500
	Autres charges	5 012	5 327
Total des charges d'exploitation		646 164	579 920
RESULTAT D'EXPLOITATION		(87 182)	(30 789)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(87 182)	(30 789)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2	1
	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		2	1
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	143	304
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		143	304
RESULTAT FINANCIER		(141)	(303)
RESULTAT COURANT avant impôts		(87 323)	(31 092)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	41 432	36 657
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		41 432	36 657
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		41 432	36 657
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		600 416	585 789
TOTAL DES CHARGES		646 307	580 224
EXCEDENT ou DEFICIT		(45 891)	5 565
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **572 715** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **600 416** euros et un total **charges** de **646 307** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-45 891** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

L'objet social de l'association est le suivant : L'association a pour objet de contribuer à l'émergence de solutions face aux grands enjeux sociaux et environnementaux : transition écologique, réduction de l'empreinte carbone, économie circulaire, justice sociale en matière d'éducation, d'insertion professionnelle, de mixité, de nutrition...

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les comptes annuels sont arrêtés conformément au règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 applicable à compter du 01/01/2022.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evènements significatifs

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	800					800
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	800					800
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	278 665		1 252			279 917
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	166 881		9 400			176 281
	Emballages récupérables et divers	1 200					1 200
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	446 746		10 652			457 398
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	153					153
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	5 739		306			6 045
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 892		306			6 197
TOTAL		453 438		10 957			464 395

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	800			800
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	800			800
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	87 532	28 036		115 568
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	41 684	19 305		60 990
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	129 216	47 342		176 558
TOTAL		130 016	47 342		177 358

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 045		6 045
	Clients douteux ou litigieux	4 600	4 600	
	Autres créances clients	184 727	184 727	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 775	7 775	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	69 978	69 978	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 769	1 769	
	Charges constatées d'avances	11 990	11 990	
	TOTAL DES CREANCES	286 883	280 838	6 045
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	16 270	6 465	9 805	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	5 353	4 663	690	
	Fournisseurs et comptes rattachés	52 860	52 860		
	Personnel et comptes rattachés	10 109	10 109		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 068	21 068		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 366	40 366		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 787	3 787		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	19 882	19 882		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	253 499	253 499		
	TOTAL DES DETTES	423 194	412 700	10 495	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		27 278			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés SUBVENTION NOVAPEC SUBVENTION TAD	5 000	5 000	25 000	25 000
TOTAL	5 000	5 000	25 000	25 000

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels SUBVENTION PRP SUBVENTION BPVF	12 500	12 500	14 285	14 285
Total	12 500	12 500	14 285	14 285
Legs et donations				
Total				
TOTAL	12 500	12 500	14 285	14 285

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(73 942)	5 565			(68 377)
Résultat ss ctrl tiers fi. Ran ss ctrl tiers fi.					
Excédent ou déficit de l'exercice	5 565	(5 565)		45 891	(45 891)
Situation nette	(68 377)			45 891	(114 269)
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	302 281		7 470	45 962	263 789
Provisions réglementées					
TOTAL	233 904		7 470	91 853	149 520

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	405 720	7 470	4 530	408 659
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	405 720	7 470	4 530	408 659
Quotes-parts virées au compte de résultat	103 438	41 432		144 870