



RESEAU ACTION CLIMAT FRANCE
47 Avenue PASTEUR
MUMDO M
93100 MONTREUIL

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Sommaire

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>6</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>8</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>11</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>13</i>
<i>Amortissements</i>	<i>14</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>15</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>16</i>
<i>Provisions</i>	<i>17</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>18</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>19</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>20</i>

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **RESEAU ACTION CLIMAT FRANCE** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 665 276	euros
Chiffre d'affaires :	7 719	euros
Résultat net comptable :	67 867	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à JOUARS PONTCHARTRAIN
Le 13/04/2023

David GUYOT

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		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				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	42 334	24 949	17 385	19 407	
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					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	6 197		6 197	4 700	
TOTAL (I)	48 531	24 949	23 582	24 107	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	4 923		4 923	6 468
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 922		2 922	2 024
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	1 492 547		1 492 547	1 043 941	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	131 746		131 746	459 767	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	9 558		9 558	10 534
	TOTAL (II)	1 641 694		1 641 694	1 522 734
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à V)	1 690 225	24 949	1 665 276	1 546 841	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				4 700	
(3) dont à plus d'un an					

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		23 582	1,42	24 107	1,56	(525)	-2,18
Autres immobilisations corporelles		17 385	1,04	19 407	1,25	(2 022)	-10,42
INSTALLATION - AMENAGEMENT		9 479	0,57	9 479	0,61		
MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMAT		28 698	1,72	25 234	1,63	3 463	13,72
MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMAT		852	0,05	718	0,05	134	18,68
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE AFFEC		338	0,02	338	0,02		
MATERIEL DE BUREAU		2 969	0,18	2 969	0,19		
AMORT. INSTALLATION-AMENAGEMENT		(3 270)	-0,20	(2 224)	-0,14	(1 047)	-47,06
AMORT MATERIEL DE BUREAU ET INFO		(18 545)	-1,11	(15 081)	-0,97	(3 464)	-22,97
MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMAT		(489)	-0,03	(262)	-0,02	(227)	-86,54
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE AFFEC		(229)	-0,01	(116)	-0,01	(113)	-96,66
AMORTISSEMENT MOBILIER		(2 416)	-0,15	(1 646)	-0,11	(770)	-46,74
Autres immobilisations financières		6 197	0,37	4 700	0,30	1 497	31,85
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES		6 197	0,37	4 700	0,30	1 497	31,85
TOTAL II - Actif circulant NET		1 641 694	98,58	1 522 734	98,44	118 960	7,81
Avances & acomptes versés sur commandes		4 923	0,30	6 468	0,42	(1 545)	-23,89
AVANCE FOURNISSEUR		4 923	0,30	6 468	0,42	(1 545)	-23,89
Créances clients, usagers et comptes rattachés		2 922	0,18	2 024	0,13	898	44,38
COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS		2 922	0,18	2 024	0,13	898	44,38
Autres créances		1 492 547	89,63	1 043 941	67,49	448 606	42,97
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES		30		24		6	24,99
IJSS		1 448	0,09	1 811	0,12	(363)	-20,06
FINANCEURS COLLECTIFS		1 474 620	88,55	1 026 920	66,39	447 700	43,60
ADHERENTS ASSOCIATIONS NATIONALES		110	0,01			110	
ADHERENTS INDIVIDUELS		480	0,03	90	0,01	390	433,33
DONATEURS		15 807	0,95	15 074	0,97	733	4,86
ADHESIONS ASSOCIATIONS LOCALES		45		15		30	200,00
OP HABITAT MONTREUIL REGUL		7		7			
Disponibilités		131 746	7,91	459 767	29,72	(328 022)	-71,35
BFCC		129 234	7,76	181 423	11,73	(52 189)	-28,77
CC LIVRET EPARGNE		824	0,05	200 335	12,95	(199 511)	-99,59
BFCC LIVRET A ASSO		1 687	0,10	78 009	5,04	(76 322)	-97,84
Charges constatées d'avance		9 558	0,57	10 534	0,68	(977)	-9,27
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		9 558	0,57	10 534	0,68	(977)	-9,27
TOTAL DUBILAN ACTIF		1 665 276	100,00	1 546 841	100,00	118 435	7,66

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		6 000
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	296 201	252 293
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	67 867	43 908	
	Total des fonds propres (situation nette)	364 068	302 201
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	364 068	302 201
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		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	59 561	107 198
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	59 561	107 198
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 194	79 246
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	175 392	159 598
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	974 061	898 598	
	Total des dettes	1 241 647	1 137 442
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 665 276	1 546 841
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	67 867,22	43 907,77
	(1) Dont à moins d'un an	1 241 647	1 137 442
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	364 068	<i>21,86</i>	302 201	<i>19,54</i>	61 867	<i>20,47</i>
Total des fonds propres (situation nette)	364 068	<i>21,86</i>	302 201	<i>19,54</i>	61 867	<i>20,47</i>
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires			6 000	<i>0,39</i>	(6 000)	<i>-100,00</i>
FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE			6 000	<i>0,39</i>	(6 000)	<i>-100,00</i>
Réserves pour projet de l'entité	296 201	<i>17,79</i>	252 293	<i>16,31</i>	43 908	<i>17,40</i>
AUTRES RESERVES	296 201	<i>17,79</i>	252 293	<i>16,31</i>	43 908	<i>17,40</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	67 867	<i>4,08</i>	43 908	<i>2,84</i>	23 959	<i>54,57</i>
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	59 561	<i>3,58</i>	107 198	<i>6,93</i>	(47 637)	<i>-44,44</i>
Provisions pour risques	59 561	<i>3,58</i>	107 198	<i>6,93</i>	(47 637)	<i>-44,44</i>
PROVISIONS POUR RISQUES	59 561	<i>3,58</i>	107 198	<i>6,93</i>	(47 637)	<i>-44,44</i>
TOTAL IV - Total des dettes	1 241 647	<i>74,56</i>	1 137 442	<i>73,53</i>	104 205	<i>9,16</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 194	<i>5,54</i>	79 246	<i>5,12</i>	12 948	<i>16,34</i>
COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	66 384	<i>3,99</i>	49 138	<i>3,18</i>	17 246	<i>35,10</i>
FOURNISSEURS, FACT NON PARVENUES	25 810	<i>1,55</i>	30 108	<i>1,95</i>	(4 298)	<i>-14,28</i>
Dettes fiscales et sociales	175 392	<i>10,53</i>	159 598	<i>10,32</i>	15 793	<i>9,90</i>
COMITES D'ENT REPRISE, D'ET ABLISSEMENT,	3 810	<i>0,23</i>	3 414	<i>0,22</i>	396	<i>11,60</i>
NOTES DE FRAIS	349	<i>0,02</i>	539	<i>0,03</i>	(191)	<i>-35,34</i>
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER	35 982	<i>2,16</i>	26 626	<i>1,72</i>	9 356	<i>35,14</i>
URSSAF	30 960	<i>1,86</i>	38 907	<i>2,52</i>	(7 946)	<i>-20,42</i>
RETRAITE MALAKOFF HUMANIS	8 302	<i>0,50</i>	11 804	<i>0,76</i>	(3 502)	<i>-29,67</i>
CIAMT	538	<i>0,03</i>	132	<i>0,01</i>	406	<i>307,27</i>
MUTUELLE	5 060	<i>0,30</i>	5 046	<i>0,33</i>	14	<i>0,28</i>
PREVOYANCE HUMANIS	2 904	<i>0,17</i>	2 853	<i>0,18</i>	51	<i>1,78</i>
ORGAN.SOC CH A PAYER	19 113	<i>1,15</i>	14 079	<i>0,91</i>	5 034	<i>35,76</i>
UNIFORMATION FORMATION PROF	8 962	<i>0,54</i>	4 350	<i>0,28</i>	4 612	<i>106,01</i>
PRELEVEMENT A LA SOURCE (IMPOT SUR LE REV	2 800	<i>0,17</i>	3 726	<i>0,24</i>	(925)	<i>-24,83</i>
ET AT - IMPOTS SUR LES BENEFICES	40		78	<i>0,01</i>	(38)	<i>-48,72</i>
AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMIL	56 574	<i>3,40</i>	48 046	<i>3,11</i>	8 527	<i>17,75</i>
Produits constatés d'avance	974 061	<i>58,49</i>	898 598	<i>58,09</i>	75 463	<i>8,40</i>
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	974 061	<i>58,49</i>	898 598	<i>58,09</i>	75 463	<i>8,40</i>
Total du passif	1 665 276	<i>100,00</i>	1 546 841	<i>100,00</i>	118 435	<i>7,66</i>

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	20 980	19 836
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		65
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	7 719	1 000
	dont parrainages	542	1 000
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 717 285	1 671 259
	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	63 476	36 151	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	35 785	36 505	
	Total des produits d'exploitation	1 845 245	1 764 817
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		50
	Autres achats et charges externes	490 675	593 320
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	70 347	58 720
	Salaires et traitements	886 924	756 618
	Charges sociales	322 325	281 331
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 017	6 397
	Dotation aux provisions		24 708
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	333	292	
	Total des charges d'exploitation	1 778 621	1 721 437
RESULTAT D'EXPLOITATION		66 624	43 380

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		66 624	43 380
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 167	712
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		37
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 167	749
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	23	
	Différences négatives de change	43	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		67	
RESULTAT FINANCIER		1 101	749
RESULTAT COURANT avant impôts		67 725	44 129
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	692	128
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		692	128
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	33	3
	Sur opérations en capital	386	268
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	91	
Total des charges exceptionnelles		510	272
RESULTAT EXCEPTIONNEL		182	(143)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		40	78
TOTAL DES PRODUITS		1 847 105	1 765 694
TOTAL DES CHARGES		1 779 238	1 721 787
EXCEDENT ou DEFICIT		67 867	43 908
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		19 850	
TOTAL		19 850	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		19 850	
TOTAL		19 850	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 845 245	100,00	1 764 817	100,00	80 428	4,56
Cotisations	20 980	1,14	19 836	1,12	1 144	5,77
COTISATIONS ASSOCIATIONS NATIONALES	18 805	1,02	17 215	0,98	1 590	9,24
COTISATIONS ADHERENTS INDIVIDUELS	1 565	0,08	1 921	0,11	(356)	-18,55
ADHESIONS ASSOCIATIONS LOCALES/REGIONALES	610	0,03	700	0,04	(90)	-12,86
Ventes de biens et services	7 719	0,42	1 065	0,06	6 654	624,77
Ventes de biens			65		(65)	-100,00
LIVRETS, PLAQUETTES, KITS ET EXPOSITIONS			65		(65)	-100,00
Ventes de prestations de service	7 719	0,42	1 000	0,06	6 719	671,88
INTERVENTIONS REDACTION	542	0,03	1 000	0,06	(458)	-45,79
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	7 177	0,39			7 177	
Produits de tiers financeurs	1 717 285	93,07	1 671 259	94,70	46 026	2,75
Concours publics et subventions d'exploitation	1 717 285	93,07	1 671 259	94,70	46 026	2,75
SUBVENTIONS EUROPE	114 842	6,22	70 000	3,97	44 842	64,06
SUBVENTIONS ET AT	409 037	22,17	462 627	26,21	(53 590)	-11,58
SUBVENTIONS COLLECTIVITES	7 000	0,38	5 000	0,28	2 000	40,00
SUBVENTIONS INSTITUTS PUBLICS	155 777	8,44	125 000	7,08	30 777	24,62
SUBVENTIONS PRIVEES	1 030 630	55,85	1 008 632	57,15	21 998	2,18
Autres produits d'exploitation	99 261	5,38	72 656	4,12	26 605	36,62
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	63 476	3,44	36 151	2,05	27 325	75,58
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET			11 471	0,65	(11 471)	-100,00
REPRISE SUR PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGE	47 637	2,58	7 526	0,43	40 111	533,00
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	4 383	0,24	5 897	0,33	(1 514)	-25,67
TICKETS RESTAURANTS	11 456	0,62	11 258	0,64	198	1,76
Autres produits	35 785	1,94	36 505	2,07	(720)	-1,97
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	1		125	0,01	(124)	-99,28
DONS	35 784	1,94	36 380	2,06	(596)	-1,64
Total des charges d'exploitation	1 778 621	96,39	1 721 437	97,54	57 184	3,32
Variation de stocks approvisionnements			50		(50)	-100,00
VARIATION DE STOCKS DE DOCUMENTS ET EXPOS			50		(50)	-100,00
Autres achats et charges externes	490 675	26,59	593 320	33,62	(102 645)	-17,30
PETIT EQUIPEMENT	3 555	0,19	4 696	0,27	(1 141)	-24,30
FOURNITURES BUREAU	664	0,04	668	0,04	(4)	-0,63
AUTRES FOURNITURES	1 278	0,07	503	0,03	775	154,01
LOCATIONS	6 093	0,33	6 924	0,39	(831)	-12,00
LOCATIONS IMMOBILIERES	40 855	2,21	34 167	1,94	6 688	19,57
LOCATIONS ADMINISTRATIVES	2 669	0,14			2 669	
CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	29 934	1,62	23 957	1,36	5 977	24,95
MAINTENANCE ET ENTRETIEN	105	0,01	422	0,02	(317)	-75,12
PRIMES D'ASSURANCE	763	0,04	759	0,04	4	0,58
DOCUMENTATION GENERALE	20 996	1,14	14 315	0,81	6 682	46,68
FRAIS DE COLLOQUES, CONFERENCES ET FORMAT	1 411	0,08	2 342	0,13	(931)	-39,74
HONORAIRES	242 760	13,16	434 206	24,60	(191 446)	-44,09
HONORAIRES CESE & INFORMATIQUE	14 490	0,79	2 040	0,12	12 450	610,30
HONORAIRES COMPTABILITE	24 557	1,33	19 839	1,12	4 718	23,78

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
ANNONCES ET INSERTIONS	5 394	0,29	7 105	0,40	(1 711)	-24,08
CATALOGUES ET IMPRIMES	8 903	0,48	2 652	0,15	6 251	235,69
TRANSPORT ET MONTAGE SUR ACHATS ET DE BI	584	0,03	483	0,03	101	20,91
DEPLACEMENTS, MISSIONS	10 527	0,57	3 640	0,21	6 886	189,16
HEBERGEMENT	16 007	0,87	467	0,03	15 540	N/S
PERDIEMS	3 373	0,18	1 554	0,09	1 819	117,02
RECEPTIONS	14 175	0,77	2 268	0,13	11 907	524,95
AFFRANCHISSEMENTS	14		388	0,02	(374)	-96,32
INTERNET/VIDEO/COM	29 742	1,61	15 669	0,89	14 073	89,82
TELEPHONE	2 209	0,12	2 286	0,13	(77)	-3,38
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	1 031	0,06	770	0,04	261	33,86
COTISATIONS DIVERSES-PLATEFORMES	8 587	0,47	11 200	0,63	(2 614)	-23,33
Impôts, taxes et versements assimilés	70 347	3,81	58 720	3,33	11 626	19,80
TAXE SUR LES SALAIRES	56 574	3,07	48 046	2,72	8 527	17,75
UNIFORMATION FORMATION PROF	13 773	0,75	10 674	0,60	3 099	29,03
Salaires et traitements	886 924	48,07	756 618	42,87	130 305	17,22
REMUNERATIONS DU PERSONNEL	723 330	39,20	637 180	36,10	86 150	13,52
AVANTAGES EN NATURE	583	0,03			583	
CONGES PAYES	9 476	0,51	293	0,02	9 183	N/S
PRIMES EXCEPTIONNELLES ET INDEMNITE RUPT	22 775	1,23	31 307	1,77	(8 532)	-27,25
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	17 121	0,93	7 850	0,44	9 271	118,10
TICKETS REST AURANT	28 657	1,55	27 786	1,57	871	3,13
INDEMNITES KM EXONEREES	1 861	0,10	330	0,02	1 531	463,61
PRIME POUVOIR D'ACHAT	70 638	3,83	35 841	2,03	34 797	97,09
INDEMNITES CHOMAGE PARTIEL			464	0,03	(464)	-100,00
ALLOCATION FORFAITAIRE TELETRAVAIL	6 845	0,37	9 339	0,53	(2 494)	-26,70
PASS NAVIGO ET TICKETS DE METRO	3 715	0,20	2 210	0,13	1 505	68,12
REMUNERATION DES STAGIAIRES	1 665	0,09	3 467	0,20	(1 802)	-51,97
TICKETS RESTAURANTS STAGIAIRES	257	0,01	518	0,03	(261)	-50,43
FORFAIT IMAGINER ET TICKETS STAGIAIRE			34		(34)	-100,00
Charges sociales	322 325	17,47	281 331	15,94	40 995	14,57
COTISATIONS A L'URSSAF	201 334	10,91	178 504	10,11	22 830	12,79
COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	57 322	3,11	51 402	2,91	5 920	11,52
COTISATIONS AUX ASSEDIC	31 325	1,70	28 087	1,59	3 239	11,53
CHARGES CONGES PAYES PROVISIONNES.	5 034	0,27	(458)	-0,03	5 492	N/S
MUTUELLE	9 060	0,49	7 489	0,42	1 570	20,97
PREVOYANCE HUMANIS	11 250	0,61	9 870	0,56	1 380	13,98
VERSEMENTS AUX COMITES D'ENTREPRISE ET D'	3 775	0,20	4 062	0,23	(286)	-7,05
MEDECINE DU TRAVAIL	3 226	0,17	2 376	0,13	850	35,76
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 017	0,43	6 397	0,36	1 619	25,31
DOTATIONS AUX AMORT. IMMOBILISATIONS COR	8 017	0,43	6 397	0,36	1 619	25,31
Dotations aux provisions			24 708	1,40	(24 708)	-100,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET C			24 708	1,40	(24 708)	-100,00
Autres charges	333	0,02	292	0,02	41	13,98
DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION	326	0,02	284	0,02	43	15,09
CHARGES DE GESTION COURANTE	7		9		(2)	-21,84
Résultat d'exploitation	66 624	3,61	43 380	2,46	23 244	53,58
Total des produits financiers	1 167	0,06	749	0,04	418	55,87
Autres intérêts et produits assimilés	1 167	0,06	712	0,04	455	63,96

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 167	0,06	712	0,04	455	63,96
Différences positives de change			37		(37)	-100,00
GAINS DE CHANGE FINANCIERS			37		(37)	-100,00
Total des charges financières	67				67	
Intérêts et charges assimilées	23				23	
ECART DE CONVERSION EUROS	23				23	
Différences négatives de change	43				43	
PERTES DE CHANGE	43				43	
Résultat financier	1 101	0,06	749	0,04	352	46,95
Résultat courant avant impôts	67 725	3,67	44 129	2,50	23 596	53,47
Total des produits exceptionnels	692	0,04	128	0,01	564	439,29
Produits exceptionnels sur opérations en capital	692	0,04	128	0,01	564	439,29
PRODUITS DES CESSIONS ELEMENTS D'ACTIF			128	0,01	(128)	-100,00
CESSION IMMO CORPORELLES	692	0,04			692	
Total des charges exceptionnelles	510	0,03	272	0,02	239	87,86
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	33		3		30	954,31
CHARGES EXCEPTIONNELLES	33		3		30	954,31
Charges exceptionnelles sur opération en capital	386	0,02	268	0,02	118	43,91
SORTIE MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL IN	386	0,02	268	0,02	118	43,91
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	91				91	
DOTATIONS AUX AMORT. EXCEPTIONNELLES	91				91	
Résultat exceptionnel	182	0,01	(143)	-0,01	325	227,23
Impôts sur les bénéfices	40		78		(38)	-48,72
IMPOTS SUR LES BENEFICES	40		78		(38)	-48,72
Excédent ou déficit de l'exercice	67 867	3,68	43 908	2,49	23 959	54,57
Contributions volontaires en nature	19 850	1,08			19 850	
Bénévolat	19 850	1,08			19 850	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	19 850	1,08			19 850	
Charges des contributions volontaires en nature	19 850	1,08			19 850	
Personnel bénévole	19 850	1,08			19 850	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	19 850	1,08			19 850	

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux principes définis par le Plan comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 665 276** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 847 105** euros et un total **charges** de **1 779 238** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **67 867** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

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 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	9 479					9 479
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	29 258		6 472		2 874	32 856
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	38 737		6 472		2 874	42 334
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A EIRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	4 700		1 497			6 197
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 700		1 497			6 197
TOTAL	43 437		7 969		2 874	48 531

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers	2 224	1 047		3 270
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	17 106	7 061	2 488	21 679
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 330	8 107	2 488	24 949
TOTAL	19 330	8 107	2 488	24 949

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	6 197		6 197
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	2 922	2 922	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	30	30	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 448	1 448	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 474 620	1 474 620	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	16 442	16 442	
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	7	7	
Charges constatées d'avance	9 558	9 558		
	TOTAL DES CREANCES	1 511 223	1 505 026	6 197
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	92 194	92 194		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	40 140	40 140		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	75 838	75 838		
	Impôts sur les bénéfices	40	40		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	59 374	59 374		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes					
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	974 061	974 061			
	TOTAL DES DETTES	1 241 647	1 241 647		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise	6 000		(6 000)		
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	252 293	43 908			296 201
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	43 908	(43 908)	67 867		67 867
Situation nette	302 201		61 867		364 068
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	302 201		61 867		364 068

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	107 198		47 637	59 561
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	107 198		47 637	59 561
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		107 198		47 637	59 561
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				47 637	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		9 558	9 558
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			9 558

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		974 061	974 061
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			974 061

--

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 59 561,00 €

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur:

- le salaire avec une augmentation de 5% constant
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective
- le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- l'âge de départ à la retraite : 67 ans
- le taux de rotation du personnel : 4% constant

Le taux est calculé selon le rapport nombre de sorties démission CDI / Effectif moyen et ce sur les 10 dernières années.

- le taux d'actualisation retenu : 3,62%
- le taux moyen des charges sociales : 45%

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	20	
TOTAL	20	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 10 890,90 E.

Contributions volontaires

Les contributions volontaires en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la convention collective et sont évalués à 19 850 euros au 31/12/2022.