

ASSOCIATION IMPACT TANK

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Association IMPACT TANK

Association régie par la loi du 1er juillet 1901
Siège social : 102 C Rue Amelot 75011 Paris
N° SIREN : 884 658 329

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'association Impact Tank,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Impact Tank, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Nous précisons que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice 2022 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 28 juin 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note en de l'annexe qui expose le changement de méthode relatif à la présentation dans l'annexe des comptes annuels d'un état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente Administratrice Unique.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars

Paris La Défense, le 7 juin 2024

DocuSigned by:

3DCD59F6CF01441...

Jérôme EUSTACHE

Associé



Impact Tank

102C rue Amelot

75011 Paris

Impact Tank

15 rue de la fontaine au roi

75011 Paris

Plaquette des comptes

Arrêtés au 31 décembre 2023

Exercice du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023

BILAN

Bilan Actif

	Brut	Amort. & Dépréciations	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'Usufruit				
Concessions, Logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 924	3 705	2 219	3 619
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	5 924	3 705	2 219	3 619
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières	324		324	
Participations	15		15	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations financières	309		309	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 248	3 705	2 543	3 619
Comptes de liaison				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances	122 823		122 823	74 263
Créances usagers et comptes rattachés	12 000		12 000	49 000
Créances reçues par legs ou donations				
Autres Créances	110 823		110 823	25 263
Valeurs mobilières de placement et Instruments de Tréso.				
Disponibilités	141 036		141 036	118 419
Charges constatées d'avance	791		791	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	264 650		264 650	192 682
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	270 897	3 705	267 192	196 302

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise		
- Fonds Propres statutaires		
- Fonds Propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
- Fonds Propres statutaires		
- Fonds Propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
- Réserves légales		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves pour projet de l'entité		
- Réserves des ESMS sous gestion contrôlée		
- Autres réserves		
Report à nouveau	-185 430	-13 192
- Reports à nouveau des ESMS sous gestion contrôlée		
- Autres reports à nouveau	-185 430	-13 192
Résultat de l'exercice	56 814	-172 238
- Activités en gestion contrôlée		
- Autres activités	56 814	-172 238
Situation Nette	-128 616	-185 430
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Autres fonds propres		
FONDS PROPRES	-128 616	-185 430
COMPTES DE LIAISON		
FONDS DEDIES OU REPORTEES	1 720	63 500
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	1 720	63 500
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES	394 088	318 231
Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 331	136 628
Dettes fiscales et sociales	42 477	18 256
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	100 500	100 247
Produits constatés d'avance	170 780	63 100
TOTAL GENERAL	267 192	196 302
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		

Compte de Résultat

Compte de résultat (Première partie)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation	632 568	226 474
Cotisations		30
Ventes de biens et services	102 100	44 306
- Ventes de biens		
<i>Ventes de marchandises</i>		
<i>Ventes de produits (Finis, intermédiaires, résiduels)</i>		
<i>Ventes de dons en nature</i>		
- Ventes de prestations de service	102 100	44 306
<i>Travaux et Refacturations de charges locatives</i>		
<i>Prestations de Service</i>	102 100	47 186
<i>Parrainages</i>		
<i>Produits des activités annexes hors forfaits journaliers</i>		-2 880
<i>Autres prestations de service</i>		
Produits de tiers financeurs	466 220	172 000
- Concours publics		
<i>Prix de journée / Tarifs Journaliers</i>		
<i>Dotation Globale de Financement</i>		
<i>Autres produits de tarification</i>		
- Subventions d'exploitation	60 000	20 000
- Versements des fondateurs ou consommation de la dotation consomptible		
- Ressources liées à la générosité du public	302 519	102 000
<i>Dons manuels</i>	5 000	102 000
<i>Mécénats</i>	297 519	
<i>Legs, donations et assurances vie</i>		
- Contributions financières	103 701	50 000
Production Stockée		
Production Immobilisée		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		49
Utilisation des fonds dédiés	63 500	
Autres produits de gestion courante	748	10 089
Charges d'exploitation	565 754	398 712
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	294 389	135 636
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	950	870
Salaires et traitements	179 702	126 045
Charges sociales	86 245	70 458
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 864	1 841
- Sur immobilisations : dotations de dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations de dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Reports de fonds dédiés	1 720	63 500
Autres charges d'exploitation	884	362
RESULTAT D'EXPLOITATION	66 814	-172 238
Quote part de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré		
Déficit ou excédent transféré		

Entité juridique	Impact Tank
Etablissement	997 - Impact Tank

Période	31/12/2023
Page	4

Compte de résultat (Seconde partie)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits financiers autres valeurs mobilières de créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges financières		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	66 814	-172 238
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises de provisions et transferts de charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles	10 000	
Sur opérations de gestion	10 000	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-10 000	
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
EXCEDENT OU DEFICIT	56 814	-172 238
TOTAL DES PRODUITS	632 568	226 474
TOTAL DES CHARGES	575 754	398 712
EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		

Annexes

ANNEXE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	267 192 euros
- Total des produits	632 568 euros
- Résultat de l'exercice – Bénéfice	56 814 euros

L'exercice a une durée de 12 mois et s'étend du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis par le Conseil d'Administration de l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

Réf.	Nature des informations	Produites	Non produites, car	
			NS	NA
	PRESENTATION DE LA STRUCTURE	X		
	FAITS CARACTERISTIQUES	X		
	EVENEMENTS POST CLOTURE	X		
	CHANGEMENTS DE METHODE COMPTABLE	X		
	PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION	X		
	ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER	X		
	NOTES SUR LE BILAN			
Note 1	Immobilisations incorporelles & corporelles	X		
Note 2	Amortissements des Immobilisations incorporelles & corporelles	X		
Note 3	Etat des créances & dettes	X		
Note 4	Fonds Propres	X		
Note 5	Provisions & Dépréciations	X		
Note 6	Fonds dédiés	X		
Note 7	Charges à Payer	X		
Note 8	Produits à recevoir	X		
Note 9	Bilan Financier	X		
Note 10	Tableau de flux de trésorerie	X		
Note 11	Résultat Effectif Global	X		
Note 12	Charges et produits constatés d'avance	X		
Note 13	Résultat exceptionnel	X		
Note 14	Subventions et Concours Publics	X		
Note 15	Effectif	X		

PRESENTATION DE L'ENTITE

L'Impact Tank est une association créée en juin 2020 ayant pour objet la valorisation et la mise à l'échelle d'innovations sociales à impacts positifs. Il souhaite inspirer des politiques publiques plus justes et efficaces et rassembler l'ensemble des acteurs engagés dans la construction d'une société plus inclusive et plus durable.

FAITS CARACTERISTIQUES

L'association a poursuivi la structuration de son activité avec notamment la mise à jour de la note d'analyse d'intérêt général, le montage et le développement de quatre nouveaux Groupes de Travail (Egalité des Chances, Lien social dans les Territoires, Diversité des Origines et Entreprise Régénérative), et l'organisation du premier Sommet de la Mesure d'Impact.

Opérations non courantes.

L'association a réalisé un don de 10 000€ à l'association Play International pour son Gala annuel.

Autres Faits Majeurs.

L'association n'a pas produit de CROD et de CER au titre de l'année 2023 du fait de l'absence de sollicitation d'appel à la générosité du public au sens de la loi n° 91-772 du 7 août 1991 relative au congé de représentation en faveur des associations et des mutuelles et au contrôle des comptes des organismes faisant appel à la générosité publique.

Les fonds propres de l'association demeurent en négatif du fait de la poursuite des activités structurantes de l'association.

Le Groupe SOS en date du 30 mai 2024 s'engage à soutenir et assurer la continuité de l'exploitation de l'association si nécessaire et ce jusqu'à la prochaine Assemblée Générale approuvant les comptes 2024.

L'association a bénéficié d'une avance de trésorerie de la part du Groupe SOS Solidarités en date du 28 février 2022. La convention d'avance prévoit un remboursement pour le 31 décembre 2024.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Acquisition des congés payés pendant un arrêt de maladie :

A la suite des arrêts de la Cour de cassation du 13 septembre 2023, les salariés, en arrêt maladie ou accident (professionnel ou non) et accident de trajet, continuent d'acquérir des congés payés, sans limite, pendant ces périodes d'absence.

Les nouvelles règles légales sur l'acquisition de congés payés pendant un arrêt de maladie et sur la prise de ces congés, issues de la Loi N° 2024-364 du 22 avril 2024, parution au JO le 23/04/2024, sont enfin en vigueur mais posent de nombreuses questions pratiques. Ces nouvelles règles entrent en vigueur le 24/04/2024.

Le Directoire Finances s'est tenu le 11 avril 2024 pour examiner les comptes des entités juridiques relevant du périmètre du Groupe SOS.

Compte tenu, notamment, du manque d'une position claire vis-à-vis des éventuels accords de branche qui pourront venir préciser sa mise en application, d'incertitude sur de nombreuses questions pratiques, la valorisation de l'impact sur les comptes au 31 décembre 2023 de l'association Impact Tank demeure encore incertaine.

L'association Impact Tank estime, après l'adoption de la Loi N° 2024-363 du 22 avril 2024, que la sortie de ressource était, à ce stade, encore peu probable ou certaine. De ce fait, il a été décidé de ne pas provisionner compte tenu du degré d'incertitude.

CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES

- a) Changement de méthode comptable et de de présentation empêchant la comparaison

Néant.

b) Changement d'estimation comptable

Néant.

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION
--

1. PRINCIPES COMPTABLES

a) Les comptes annuels de l'exercice ont été arrêtés conformément au règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2016-07 du 4-11-2016 de l'Autorité des normes et dans le respect du principe de prudence, de la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, de l'indépendance des exercices, et la continuité de l'exploitation.

b) Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

Du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, intégrant l'article 1^{er} du règlement ANC n°2019-04 et le règlement ANC n°2020-08.

2. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

a) Immobilisations :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements ont été pratiqués suivant le mode linéaire sur la valeur d'acquisition des biens. Cette méthode a été jugée opportune sans qu'il soit nécessaire de retenir une valeur de cession.

Les amortissements sont calculés en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans

L'amortissement est pratiqué à compter de la mise en service de l'élément d'actif à amortir selon la règle du prorata temporis.

b) Participations, autres titres immobilisés, 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 la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

c) Créances et dettes :

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

d) Provision pour risques et charges :

Des provisions sont constituées dès lors qu'un risque d'un montant significatif est connu (litige social ou risque de reversement de subventions par exemple).

Le détail des provisions pour risques et charges est communiqué en Note 5.

e) Provisions pour indemnité de départ en retraite :

Les modalités de calculs de l'évaluation actuarielle ont été les suivantes :

- Prise en compte d'un taux d'actualisation de 3.17%,
- Coefficient de calcul de l'indemnité en application de la Convention Collective applicable à l'Association,
- L'âge de départ à la retraite est fixé à 67 ans,
- Application d'une probabilité de présence jusqu'à la retraite (rotation),
- Il est tenu compte du salaire du mois de décembre en appliquant à celui-ci le nombre d'années acquis au 31 décembre divisé par le nombre d'années restant à courir avant l'âge du départ à la retraite.

L'évaluation des engagements hors bilan évalués pour l'ensemble du personnel présent au 31 décembre 2023 est communiqué en note 3-a ci-après.

f) Fonds dédiés :

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

Fonds dédiés relatifs à des immobilisations amortissables : l'entité rapporte en produits la quote-part de fonds dédiés sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement de l'immobilisation financée.

Le détail des fonds dédiés est communiqué en Note 6.

g) Dettes provisionnées pour congés à payer :

Le montant de la provision pour Congés à Payer est comptabilisé conformément à la réglementation comptable.

h) Reconnaissance des produits :

Les produits sont comptabilisés à la signature des conventions et reconnus au fur et à mesure de l'avancée des groupes de travail et de la consommation des ressources.

3. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

a) Engagements hors bilan

- Engagements de retraite

La part des engagements de retraite non comptabilisée à la clôture s'élève à 1 254€. Les modalités d'estimation sont indiquées dans la note 2-h ci-avant de l'annexe.

- Engagements liés aux parts détenues dans des GIE :

L'Impact Tank, membre du GIE Alliance Gestion, est à ce titre tenu solidairement sur son patrimoine propre des dettes de ce dernier vis-à-vis des tiers autres que les membres d'Alliance Gestion.

Au 31 décembre 2023, le passif d'Alliance Gestion répondant au critère ci-dessus s'élève à :

	en euros
Dettes financières	1 905 814
Dettes d'exploitation	7 833 147
Autres dettes	1 613 328
	11 352 289

Au cours de l'exercice 2023, la participation de l'Impact Tank à l'ensemble des charges d'Alliance Gestion a été de 0,13%.

b) Volontariat Associatif

La Présidente de l'association est bénévole et n'a pas perçu à ce titre ni rémunération, ni avantages en nature.

c) Honoraires de Commissariat aux Comptes

Le montant des honoraires comptabilisé au sein du compte du résultat :

- pour la part des honoraires liés à la mission de contrôle légal des comptes sociaux s'élève à 3 120 euros, T.V.A. non récupérable incluse,
- et 0 euros au titre des autres missions de conseil et prestations de services entrant dans les diligences liées à la mission de contrôle légal des comptes, T.V.A. non récupérable incluse.

d) Tableau des Filiales :

	Informations financières						
	Année de référence	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-Part de capital détenue (en %)	Quote-Part de capitaux propres (en valeur)	Résultat	Chiffre d'affaires HT
GIE Alliance Gestion	2023	200 100	-	0,01%	15	-	26 071 465

	Valeur comptables des titres détenus		Autres renseignements		
	Brute	Nette	Prêts et avances accordés	Cautions et avals donnés	Dividendes encaissés
GIE Alliance Gestion	15	15	-		-

ETAT SEPARÉ DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ÉTRANGER

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources
<u>N/A</u>	0€

Pour l'exercice 2023, aucun avantage et aucune ressource n'ont été constatés en provenance de l'étranger.

Note 1 - Tableau des Immobilisations

	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions / Rebut	Réévaluation	Fusion	Variation de périmètre	Variation de change	Virement poste à poste	Autres mouvements	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et de développement										
Autres immobilisations incorporelles										
Immobilisations incorporelles										
Terrains										
Constructions										
Installations techniques matériel et outillage										
Installations générales, aménagements divers										
Matériel de transport										
Matériel de bureau et informatique	6 092	702							-870	5 924
Mobilier										
Autres immobilisations corporelles										
Immobilisations corporelles en cours										
Avances et acomptes										
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés										
Immobilisations corporelles	6 092	702							-870	5 924
Participations		15								15
Prêts										
Autres titres et immobilisations financières		309								309
Immobilisations financières		324								324
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	6 092	1 026							-870	6 248

Note 2 - Tableau des Amortissements des Immobilisations

	Valeur brute début exercice	Dotations	Diminutions et Reprises	Réévaluation	Fusion	Variation de périmètre	Variation de change	Virement poste à poste	Autres mouvements	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et de développement										
Autres immobilisations incorporelles										
Amortissements immobilisations incorporelles										
Terrains										
Constructions										
Installations techniques matériel et outillage										
Installations générales, aménagements divers										
Matériel de transport										
Matériel de bureau et informatique	2 473	1 864							-632	3 705
Mobilier										
Autres immobilisations corporelles										
Amortissements immobilisations corporelles	2 473	1 864							-632	3 705
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	2 473	1 864							-632	3 705

Note 3 - Etat des Créances et Dettes

ETAT DES CREANCES	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	309		309
Clients douteux			
Usagers, clients et comptes rattachés	12 000	12 000	
Créances reçues par legs ou donations destinés à être cédés			
Personnel & comptes rattachés			
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	263	263	
Etat et collectivités publiques	22 500	22 500	
Groupe et associés			
Autres créances	88 060	88 060	
Charges constatées d'avance	791	791	
TOTAL GENERAL	123 923	123 614	309
(1) Montant :			
- Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ETAT DES DETTES	DEGRE D'EXIGIBILITE			
	Montant brut	1 an au plus	à plus d'un an moins de 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunt obligataire (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes des legs ou donations				
Fournisseurs et comptes rattachés	80 331	80 331		
Personnel & comptes rattachés	19 731	19 731		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	21 063	21 063		
Etat et collectivités publiques	1 683	1 683		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres dettes	100 500	100 500		
Produits constatés d'avance	170 780	170 780		
TOTAL	394 088	394 088		
(2) Montant :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Note 4 - Tableau de variation des Fonds Propres

NATURE	Montant début exercice	Affectation résultats	Retraitements	Transfert Association ou Mutualisation CPOM	Fusions / Reprises	Variations Périmètre Fusions / APA hors Groupe	Dotation / Augmentation	Reprise / Diminution	Montant fin exercice
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									
Ecart de réévaluation									
Réserves									
Réserves légales									
Réserves statutaires ou contractuelles									
Réserves pour projet de l'entité									
Autres réserves (dont investissement)									
Réserves ESMS sous gestion contrôlée									
Investissement									
Compensation									
Compensation des charges d'amortissement									
Trésorerie									
Report à nouveau	-13 192	-172 238							-185 430
Report à nouveau des ESMS sous contrôle de tiers									
Résultats soumis à approbation des autorités de tarification									
Charges rejetées par l'autorité									
Charges dont la prise en compte est différée									
Autres Reports à nouveau	-13 192	-172 238							-185 430
Activités des ESMS sous gestion libre									
Autres activités	-13 192	-172 238							-185 430
Résultat de l'exercice	-172 238	172 238					56 814		56 814
Activités ESMS sous gestion contrôlée									
Autres activités	-172 238	172 238					56 814		56 814
Situation nette	-185 430						56 814		-128 616
Fonds propres consommables									
Subventions									
Provisions réglementées									
Autres fonds propres									
TOTAL	-185 430						56 814		-128 616

Note 5 - Provisions & Dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant début exercice	Dotation exercice	Reprise exercice utilisée	Reprise exercice non utilisée	Fusions / APA Groupe	Variations Périmètre Fusions / APA hors Groupe	Autres mouvements	Montant fin exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES								
Amortissements dérogatoires								
Prov. réglementées pour renouvellement des immos								
Prov. s/ différence de réalisation - actifs immo								
Provision liée à l'Effort de Construction								
Provision pour couverture de BFR								
Prov. s/ différence de réalisation - actifs circulants								
Autres provisions réglementées								
TOTAL								
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES								
Provisions pour litiges salariaux								
Provisions pour risques								
Provisions pour charges								
Provisions pour grosses réparations								
Provisions pour départ à la retraite								
Provisions pour fonds dédiés à l'ARTT & CET								
Provisions pour fermeture & restructuration								
Autres provisions pour risques et charges								
TOTAL								
DEPRECIATIONS								
Sur immobilisations :								
- incorporelles								
- corporelles								
- financières								
Sur stocks et en cours								
Sur comptes clients								
Autres dépréciations								
TOTAL								
TOTAL GENERAL								
Dont dotations et reprises :								
- d'exploitation								
- financières								
- exceptionnelles								
- provision pour impôts								

Entité juridique Etablissement	Impact Tank 997 - Impact Tank	Période Page	31/12/2023 A5
-----------------------------------	----------------------------------	-----------------	------------------

Note 6 - Fonds Dédiés									
Nature	Fonds à engager en début d'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	Fusions / APA Groupe	Variations Périmètre Fusions / APA hors Groupe	Fonds restant à engager en fin d'exercice	Dont Fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exercices
	A	B	Montant Global C	Dont Remboursement	D	E	F	G=A+B+C+D+E+F	
Immobilisations									
Immobilisations acquises									
Travaux non immobilisés									
Extensions de places									
Evaluations externes									
Charges de personnel									
Gratifications stagiaires									
Financement formation									
Financement charges financières									
Produits pharmaceutiques et matériel RDR TSN & TROD									
Mission TAPAJ									
Interpretariat traduction									
Financements de loyers									
Fonctionnement									
Fonctionnement Conseillers Numériques									
COVID19									
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
FD s/ contributions d'ATC									
Immobilisations									
Immobilisations acquises									
Travaux non immobilisés									
Extensions de places									
Evaluations externes									
Charges de personnel									
Gratifications stagiaires									
Financement formation									
Financement charges financières									
Produits pharmaceutiques et matériel RDR TSN & TROD									
Mission TAPAJ									
Interpretariat traduction									
Financements de loyers									
Fonctionnement									
Fonctionnement Conseillers Numériques									
COVID19									
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
FD s/ subventions									
Immobilisations									
Immobilisations acquises									
Travaux non immobilisés									
Extensions de places									
Evaluations externes									
Charges de personnel									
Gratifications stagiaires									
Financement formation									
Financement charges financières									
Produits pharmaceutiques et matériel RDR TSN & TROD									
Mission TAPAJ									
Interpretariat traduction									
Financements de loyers									
COVID19									
Groupe de travail Urbanisme Indusif	4 500		-4 500						
Groupe de travail Territoire	16 000		-16 000						
Groupe de travail Inclusion Numérique	43 000		-43 000						
Groupe de travail Lien Social		701						701	
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
FD s/ contributions fin. d'autres organismes	63 500	701	-63 500					701	
Immobilisations									
Immobilisations acquises									
Travaux non immobilisés									
Extensions de places									
Evaluations externes									
Charges de personnel									
Gratifications stagiaires									
Financement formation									
Financement charges financières									
Produits pharmaceutiques et matériel RDR TSN & TROD									
Mission TAPAJ									
Interpretariat traduction									
Financements de loyers									
COVID19									
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
FD liés aux legs et donations									
Immobilisations									
Immobilisations acquises									
Travaux non immobilisés									
Extensions de places									
Evaluations externes									
Charges de personnel									
Gratifications stagiaires									
Financement formation									
Financement charges financières									
Produits pharmaceutiques et matériel RDR TSN & TROD									
Mission TAPAJ									
Interpretariat traduction									
Financements de loyers									
COVID19									
Autres :									
Sommet de la Mesure d'Impact		674						674	
Groupe de travail Diversité des Origines		345						345	
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
FD s/ ressources liées à la générosité du public		1 019						1 019	
Total	63 500	1 720	-63 500					1 720	

Entité juridique	Impact Tank
Etablissement	997 - Impact Tank

Période	31/12/2023
Page	A6

Note 7 - Charges à Payer

Rubriques	Montant Net
Emprunt obligataires	
Emprunts - Intérêts courus	
Trésorerie - Intérêts courus à payer	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers - Intérêts courus	
Comptes courants - Intérêts à payer	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs d'exploitation - Factures non parvenues	45 552
Dettes provisionnées pour congés à payer, RTT, autres congés et charges sociales et fiscales liées	14 726
Personnel - autres charges à payer	15 000
Etat - autres charges à payer	
Dettes fiscales et sociales	29 726
Fournisseurs d'immobilisation - Factures non parvenues	
Clients - avoirs à établir	
Divers - charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	75 277

Note 8 - Produits à recevoir

Rubriques	Montant Net
Créances rattachés à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	
Fournisseurs - RRR à obtenir et avoirs non reçus	3 060
Personnel - produits à recevoir	
Organismes sociaux IJSS	263
Etat Produits à recevoir	
Subvention à recevoir	
Comptes courants produits à recevoir	
Divers - produits à recevoir	
Autres créances	3 323
Valeur mobilières de placement	
Placements - Intérêts courus à recevoir	
TOTAL	3 323

Note 9 - Bilan Financier

BIENS	N	N-1	N-2	FINANCEMENTS	N	N-1	N-2
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes				Apports, dotations, réserves et fonds propres			
Immobilisations corporelles brutes				Réserves affectées à l'investissement			
- Terrains				Réserve de compensation des charges d'amort.			
- Agencements				Subventions d'investissement			
- Constructions				Provisions réglementées			
- Installations, matériels et outillages				Provisions réglementées des plus values nettes d'actifs			
- Autres immobilisations corporelles	5 924	6 092	2 688	Fonds dédiés immobilisations			
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours				Emprunts - dettes financières			
Immobilisations en cours - part investissement PPP				Dépôts et cautionnements reçus			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				Amortissements des immobilisations			
Immobilisations financières	324			- Incorporelles			
Amortissement comptables excédentaires différés				- Agencements des terrains			
Charges à répartir				- Constructions			
Autres				- Installations, matériels et outillages			
				- Autres immobilisations corporelles	3 705	2 473	632
				Dépréciations des immobilisations			
				Dépenses refusées par l'autorité de tarification			
Comptes de liaison investissement				Autres	-185 430	-13 192	-36 879
				Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	6 248	6 092	2 688	TOTAL I	-181 725	-10 719	-36 247
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NÉGATIF (I-II)	187 973	16 812	38 935	FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)			
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Reports à nouveau déficitaires				Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR			
Résultat déficitaire		172 238		Réserves de compensation des déficits			
Créances Glissantes				Résultat excédentaire	56 814		23 687
				Résultat excédentaire sous contrôle de tiers financeurs			
				Provisions pour risques et charges			
Autres				Fonds dédiés d'exploitation	1 720	63 500	
				Dépréciation des stocks et créances			
				Autres			
TOTAL IV		172 238		TOTAL III	58 534	63 500	23 687
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NÉGATIF (III-IV)		108 738		FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	58 534		23 687
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NÉGATIF	129 439	125 549	15 248	FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF			
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks				Avances reçues			
Avances et acomptes versés				Fournisseurs d'exploitation	80 331	136 628	71 878
Organismes payeurs, usagers	12 000	49 000	2 880	Dettes fiscales et sociales	42 477	18 256	13 995
Créances diverses d'exploitation	110 823	25 263	25 056	Dettes diverses d'exploitation	100 500	100 247	
Créances irrécouvrables en non-valeur				Produits constatés d'avance	170 780	63 100	
Charges constatées d'avance	791			Ressources à reverser à l'aide sociale			
Dépenses pour congés payés				Fonds en dépôt par les résidents			
Autres				Autres			
TOTAL VI	123 614	74 263	27 936	TOTAL V	394 088	318 231	85 873
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				EXCÉDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	270 474	243 968	57 937
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement				Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités	141 036	118 419	42 689	Fonds des majeurs protégés			
Régie d'avance				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
Comptes de liaison trésorerie				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII	141 036	118 419	42 689	TOTAL VII			
TRÉSORERIE POSITIVE (VIII-VII)	141 036	118 419	42 689	TRÉSORERIE NÉGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	270 897	371 012	73 313	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	270 897	371 012	73 313

Note 10 - Tableau des Flux de Trésorerie

RUBRIQUES		Total
Trésorerie d'ouverture		118 419
Résultat d'exploitation	66 814	
+ Amortissements	1 864	
+ Provisions		
+ Fonds Dédiés	-61 780	
+ Autres		
Résultat brut d'exploitation	6 898	
- Charges financières versées		
+ Produits financiers reçus		
- Impôt sur les sociétés		
+/- Charges et produits exceptionnels	-10 000	
+/- Autres	238	
Capacité d'auto-financement	-2 864	
+/- Variations des stocks		
+/- Variation des créances d'exploitation	-49 351	
+/- Variation des dettes d'exploitation	75 857	
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	26 506	
Flux nets de trésorerie générés par l'activité		23 642
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
- Acquisitions d'immobilisations	-1 026	
+ Cessions d'immobilisations		
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement		-1 026
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement		
- Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
+ Augmentations ou diminutions de capital ou apports en numéraire		
+ Subventions d'investissement reçues		
+ Emissions d'emprunts		
- Remboursements d'emprunts		
+/- Dépôts de garanties reçus		
+/- Autres variations		
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement		
+/- Incidence des variations de périmètre		
+/- Incidence des variations de cours des devises		
Trésorerie de clôture		141 036

Note 11 - Tableau de détermination du résultat effectif global

	31/12/2023	31/12/2022
Résultat comptable sous gestion propre	56 814	-172 238
Résultat comptable sous gestion contrôlée		
Résultat comptable	56 814	-172 238
Reprise du résultat Antérieur		
Résultat effectif Global	56 814	-172 238
dont Résultat effectif sous gestion propre	56 814	-172 238
dont Résultat effectif sous gestion contrôlée		

Entité juridique	Impact Tank
Etablissement	997 - Impact Tank

Période	31/12/2023
Page	A10

Note 12 - Charges et Produits Constatés d'Avance

Charges Constatées d'Avance	31/12/2023	31/12/2022
Locations		
Maintenance		
Autres : Abonnements en ligne	791	
TOTAL	791	

Produits Constatés d'Avance	31/12/2023	31/12/2022
Subventions		
Financement des activités associatives		
Autres : fonds de mécénat sur Groupes de travail	110 780	63 100
Autres : fonds de contribution financière sur Groupes de travail	30 000	
Autres : fonds de subvention sur Groupes de travail	30 000	
TOTAL	170 780	63 100

Note 13 - Résultat exceptionnel

Résultat Exceptionnel	31/12/2023			31/12/2022		
	Produits	Charges	Impact	Produits	Charges	Impact
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
QP de subventions des actifs cédés						
Autres opérations exceptionnelles en capital						
Opérations en capital						
Aux amortissements excep. des immo.						
Aux amortissements dérogatoires						
Aux prov. réglementées						
Aux prov. pour risques et charges except.						
Aux dépréciations exceptionnelles						
Dotations et reprises						
Pénalités et amendes						
Dons, libéralités		10 000	-10 000			
Subventions et contributions financières exceptionnelles						
Apports avec droit de reprise						
Abandons de créances et créances irrécouvrables						
Rappel et dégrèvement d'impôts (autres qu' IS)						
Litiges - Contentieux						
Autres charges exceptionnelles (à détailler)						
Opérations de gestion		10 000	-10 000			
TOTAL		10 000	-10 000			

Note 14 - Subventions et Concours Publics

	Concours Publics	Subventions d'Exploitation	Subventions d'Investissement
Europe			
Etat		60 000	
Etat - Assurance Maladie - ARS			
Etat - CAF			
Etat - Dirrecte			
Etat - ASP			
Régions			
Départements			
Communes, Villes			
Autres Financeurs			
TOTAL		60 000	

Entité juridique	Impact Tank
Etablissement	997 - Impact Tank

Période	31/12/2023
Page	A13

Note n ° 15 - Effectifs

Nombre moyen de salariés	
Direction	1
Administration générale	
Service Généraux	
Restauration	
Socio-éducatif	
Paramédical	
Médical	
Autres Fonctions	3
TOTAL	4