



**Retout & Associés**  
Expertise | Conseil | Audit

# CAPITAL FILLES

153 RUE DE RENNES

75006 PARIS 6

**Comptes annuels 31/08/2023**

**Mission de présentation avec CAC**

**Exercice du 01/01/2023 au 31/08/2023**

**GESTION AUDIT EXPERTISE**

141 rue de Houdan

SCEAUX

**RETROUVEZ-NOUS**

Paris / Île-de-France / Normandie / Centre / Rhône-Alpes

[www.retout.fr](http://www.retout.fr)





# CAPITAL FILLES

31/08/2023  
Comptes annuels

Période du 01/01/2023 au 31/08/2023 (Bilan)

## Sommaire

0.1	Évaluation des contributions volontaires (Détail)	3
<b>1</b>	<b><i>Comptes annuels</i></b>	<b>4</b>
1.1	Bilan Actif	5
1.2	Bilan Passif	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Bilan Actif	9
1.5	Bilan Passif	10
1.6	Compte de résultat	11
1.7	Bilan actif (détail)	13
1.8	Bilan passif (détail)	14
1.9	Compte de résultat (détail)	15
<b>2</b>	<b><i>Annexe</i></b>	<b>21</b>
2.1	Annexe Complète (Association)	22

## Évaluation des contributions volontaires (Détail)

Période du 01/01/2023 au 31/08/2023 (Bilan)

**Aucune donnée pour cet état**

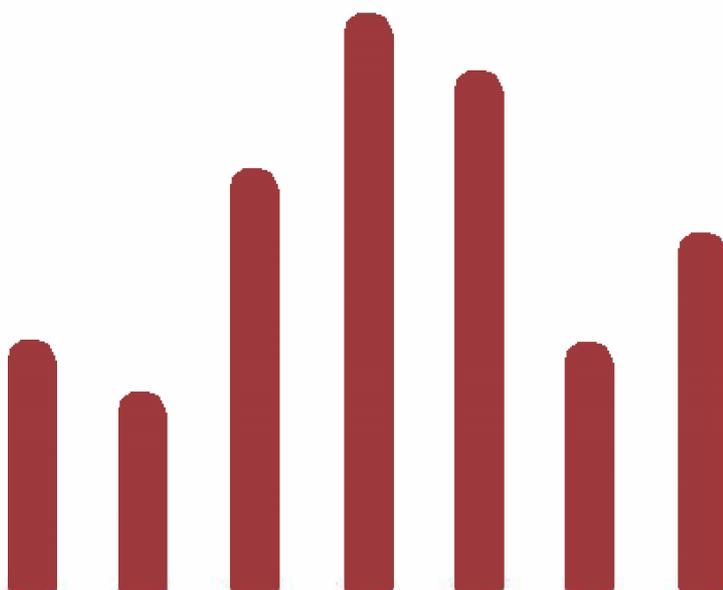


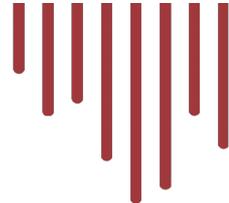
# CAPITAL FILLES

Comptes annuels

du 01/01/2023 au 31/08/2023

1





## Bilan Actif

Actif		Au 31/08/2023			Au 31/12/2022	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup> Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	92 379	7 614	84 765	
		TOTAL	92 379	7 614	84 765	
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	49 538	25 207	24 330	13 418
		TOTAL	49 538	25 207	24 330	13 418
		Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>		Participations et créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres	14 850		14 850	
		TOTAL	14 850		14 850	
		Total I	156 768	32 822	123 946	13 418
Actif circulant		Stocks et en cours				
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres	437 050 17 696		437 050 17 696	251 900 17 120
			TOTAL	454 747		454 747
	Divers	Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>	841 954 6 072		841 954 6 072	1 312 240 1 611
	Total II	1 302 774		1 302 774	1 582 871	
	Frais d'émission des emprunts III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V					
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	1 459 542	32 822	1 426 720	1 596 289	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Bilan  
Passif

Passif		Au 31/08/2023	Au 31/12/2022	
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b> Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires			
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b> Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires			
	Écarts de réévaluation			
	<b>Réserves</b> Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres			
	Report à nouveau	1 376 839	781 374	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-190 403	595 464	
	<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>1 186 435</b>	<b>1 376 839</b>	
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées			
	<b>Total I</b>	<b>1 186 435</b>	<b>1 376 839</b>	
	Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
<b>Total I bis</b>				
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés			
	<b>Total II</b>			
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges			
	<b>Total III</b>			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup> Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup> Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance	110 930 129 354	32 755 105 819	
			20 876	
			60 000	
	<b>Total IV</b>	<b>240 284</b>	<b>219 450</b>	
	Écart de conversion Passif V			
	<b>TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)</b>	<b>1 426 720</b>	<b>1 596 289</b>	
	Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (2) Dont emprunts participatifs		

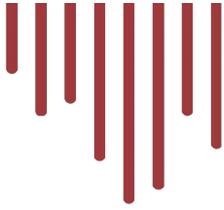
## Compte de résultat

		Du 01/01/2023 Au 31/08/2023 8 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produitsd'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	46 169	281 882
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	358 359	640 200
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	667	50 000
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	428 500	369 308
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	749		
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	34	39	
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>834 480</b>	<b>1 341 429</b>
Chargesd'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	444 685	303 026
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	17 981	27 674
	Salaires et traitements	332 284	295 892
	Charges sociales	126 219	111 805
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 556	5 387
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	3	30
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>934 731</b>	<b>743 816</b>
	<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>-100 250</b>	<b>597 613</b>



## Compte de résultat

		Du 01/01/2023 Au 31/08/2023 8 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 714	1 068
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	<b>2 714</b>	<b>1 068</b>
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		<b>2 714</b>	<b>1 068</b>
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		<b>-97 536</b>	<b>598 681</b>
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	92 867	3 217
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	<b>92 867</b>	<b>3 217</b>
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		<b>-92 867</b>	<b>-3 217</b>
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		<b>837 194</b>	<b>1 342 498</b>
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		<b>1 027 598</b>	<b>747 033</b>
EXCÉDENT OU DÉFICIT		<b>-190 403</b>	<b>595 464</b>
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			



Bilan  
Actif

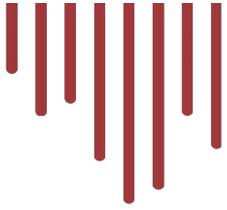
Actif		Au 31/08/2023			Au 31/12/2022	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Fonds commercial <sup>(1)</sup>				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>	92 379	7 614	84 765	
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL</b>	<b>92 379</b>	<b>7 614</b>	<b>84 765</b>		
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst.techniques, mat.out.industriels		49 538	25 207	24 330		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations grevées de droit						
Autres				13 418		
<b>TOTAL</b>	<b>49 538</b>	<b>25 207</b>	<b>24 330</b>	<b>13 418</b>		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres	14 850		14 850		
	<b>TOTAL</b>	<b>14 850</b>		<b>14 850</b>		
<b>Total I</b>		<b>156 768</b>	<b>32 822</b>	<b>123 946</b>	<b>13 418</b>	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Avances et acomptes versés sur commande					
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés	437 050		437 050	251 900
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	17 696		17 696	17 120
	<b>TOTAL</b>	<b>454 747</b>		<b>454 747</b>	<b>269 020</b>	
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		841 954		841 954	1 312 240	
Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>		6 072		6 072	1 611	
<b>Total II</b>		<b>1 302 774</b>		<b>1 302 774</b>	<b>1 582 871</b>	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
<b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>		<b>1 459 542</b>	<b>32 822</b>	<b>1 426 720</b>	<b>1 596 289</b>	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					



		Passif	Au 31/08/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Sans droit de reprise	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
		Fonds propres statutaires		
		Fonds propres complémentaires Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		
	Avec droit de reprise	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
		Fonds propres statutaires		
		Fonds propres complémentaires Apports Legs et donations Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
		Écarts de réévaluation		
	Réserves	Réserves statutaires ou contractuelles		
		Réserves pour projet de l'entité		
		Réserves		
Autres				
	Report à nouveau	1 376 839	781 374	
	Excédent ou Déficit de l'exercice	<b>-190 403</b>	<b>595 464</b>	
	<i>Situation nette (sous total)</i>	<b>1 186 435</b>	<b>1 376 839</b>	
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées Droit des propriétaires (commodat)			
	<b>Total I</b>	<b>1 186 435</b>	<b>1 376 839</b>	
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs Avances conditionnées			
	<b>Total I bis</b>			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés			
	<b>Total II</b>			
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges			
	<b>Total III</b>			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup> Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup> Avances et acomptes reçus <sup>(3)</sup>			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 930	32 755	
	Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales	129 354	105 819	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		20 876	
	Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance		60 000	
	<b>Total IV</b>	<b>240 284</b>	<b>219 450</b>	
	Écart de conversion Passif V			
	<b>TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)</b>	<b>1 426 720</b>	<b>1 596 289</b>	
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
	(2) Dont emprunts participatifs			
	Dettes sauf (3) à plus d'un an Dettes sauf (3) à moins d'un an		219 450	
Engagements donnés	Sur legs acceptés Autres			

		Du 01/01/2023 Au 31/08/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
		8 mois	12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	<b>Ventes de biens et services</b>		
	Ventes de biens <i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service <i>dont parrainages</i>	46 169	
	Ventes de marchandises		
	Production vendue		281 882
	Montant net du chiffre d'affaires		281 882
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	<b>Produits de tiers financeurs</b>		
	Concours publics et subventions d'exploitation	358 359	640 200
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	667	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	428 500	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	749		
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	34	419 347	
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>834 480</b>	<b>1 341 429</b>
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		119 181
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes <sup>(1)</sup>	444 685	183 844
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	17 981	27 674
	Salaires et traitements	332 284	295 892
	Charges sociales	126 219	111 805
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 556	5 387
	Dotations aux provisions		
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3	30	
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>934 731</b>	<b>743 816</b>
	<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>-100 250</b>	<b>597 613</b>
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

		Du 01/01/2023 Au 31/08/2023 8 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 714	1 068
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	<b>2 714</b>	<b>1 068</b>
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV		
2. Résultat financier (III-IV)		<b>2 714</b>	<b>1 068</b>
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		<b>-97 536</b>	<b>598 681</b>
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	92 867	3 217
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	<b>92 867</b>	<b>3 217</b>
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		<b>-92 867</b>	<b>-3 217</b>
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX			
Engagements à réaliser sur ressources affectées X			
Total des produits (I + III + V + IX)		<b>837 194</b>	<b>1 342 498</b>
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)		<b>1 027 598</b>	<b>747 033</b>
EXCÉDENT OU DÉFICIT		<b>-190 403</b>	<b>595 464</b>
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
TOTAL			



Période du 01/01/2023 au 31/08/2023 (Bilan)

Bilan actif  
————— (détail)



Période du 01/01/2023 au 31/08/2023 (Bilan)

---

---

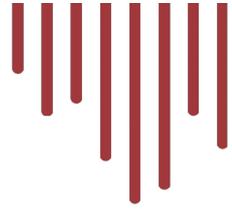
**Bilan Actif**

---

**Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et va**

20500000 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, pro

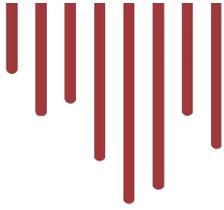
20510000 Site Internet



Période du 01/01/2023 au 31/08/2023 (Bilan)

---

Bilan passif  
(détail)



Période du 01/01/2023 au 31/08/2023 (Bilan)

---

---

**Bilan passif**

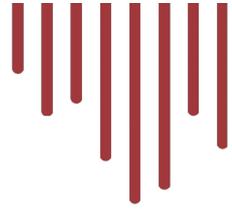
---

**Report à nouveau**

11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR



Compte de résultat  
(détail)



Période du 01/01/2023 au 31/08/2023 (Bilan)

---

---

**Compte de résultat**

---

**Ventes de prestations de service**

70610100 FORMAT MARRAINES L'OREAL  
70610200 FORMAT MARRAINES AIRBUS



Compte de résultat  
(détail)



Période du 01/01/2023 au 31/08/2023 (Bilan)

---

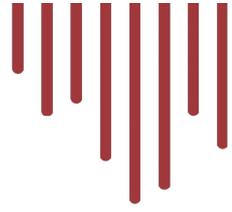
---

**Compte de résultat**

70823800	TAXE APPRENTISSAGE ING BANK
70824100	TAXE APPRENTISSAGE LEGRAND
70824200	TAXE APP VEOLIA SARP INDUS
70824400	TAXE APP AGCO
70825000	TAXE APPRENT RECUE DIVERS



Compte de résultat  
(détail)



Période du 01/01/2023 au 31/08/2023 (Bilan)

---

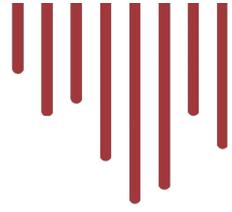
---

**Compte de résultat**

75513006	CONTRIB ASSOC - ARC FRANCE
75513008	CONTRIB ASSOC - AUTODESK
75513010	CONTRIB ASSOC - BPO/BP GD OUES
75513011	CONTRIB ASSOC - CAPSO
75513014	CONTRIB ASSOC - CREDIT AGRICOL



Compte de résultat  
(détail)



Période du 01/01/2023 au 31/08/2023 (Bilan)

---

---

**Compte de résultat**

---

**Autres produits**

75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COURANT



Compte de résultat  
(détail)



Période du 01/01/2023 au 31/08/2023 (Bilan)

---

---

**Compte de résultat**

64103200	REM Alice ADDA
64103300	REM Laurence BELDOWSKI
64103400	REM Hélène DESBOS
64103500	REM Laetitia DOROT
64103600	REM Isabelle DUMONT

Compte de résultat  
(détail)

Période du 01/01/2023 au 31/08/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/08/2023	31/12/2022	%
<b>Total des produits</b>	<b>837 194,76</b>	<b>1 342 498,17</b>	<b>-37.64</b>
Total des produits	837 194,76	1 342 498,17	-37.64

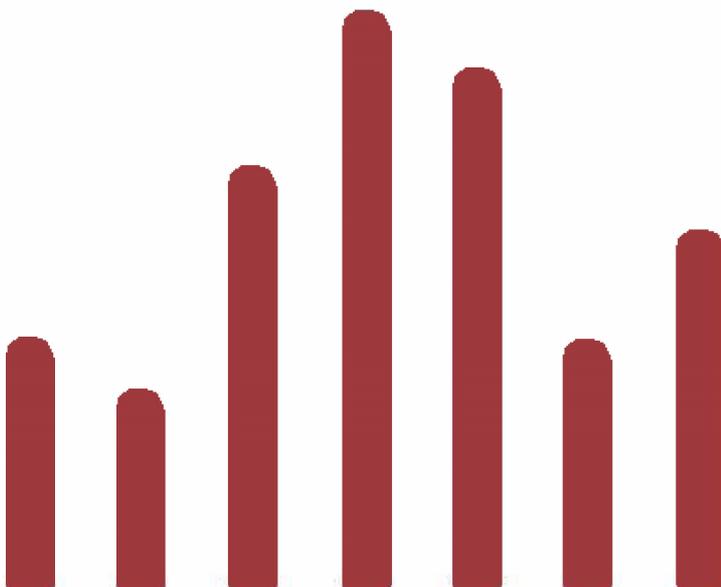


# CAPITAL FILLES

Annexe

du 01/01/2023 au 31/08/2023

1





# ASSOCIATION CAPITAL FILLES

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Date de clôture : 31/08/2023

### TABLE DES MATIERES

1	Principes et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	7
2.2	Fonds propres	7
2.2.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	7
2.2.2	Fonds propres (ESSMS)	8
2.2.3	Autres fonds propres	9
2.2.4	Précisions sur d'autres dettes	10
2.3	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	10
2.3.2	Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)	14

## Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 426 720 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 834 480 euros et dégagant un déficit de 190 403 euros.

L'exercice a une durée de 8 mois, ouvrant la période du 01/01/2023 au 31/08/2023.

CAPITAL FILLES est une association loi 1901 fondée en 2012 en partenariat avec les Ministères de l'Éducation nationale et de l'Enseignement supérieur.

Capital Filles accompagne les jeunes filles des quartiers populaires et des zones rurales. Son action repose sur l'engagement conjoint de « marraines », collaboratrices volontaires des entreprises et institutions adhérentes, et des enseignant-es qui, ensemble, favorisent les choix d'orientation des filles et leur rencontre avec le monde de l'entreprise.

En 2022-2023, Capital Filles :

- Regroupe 13 entreprises partenaires, membres fondateurs, représentant chacune un secteur d'activité, 16 entreprises membres actifs et 78 entreprises & institutions associées
- Est partenaire du MEDEF et de la Région Ile-de-France
- Bénéficie de l'appui des CCI, des Métropoles, des collectivités territoriales
- Est présent dans 25 académies pour accompagner les lycéennes : Aix-Marseille, Amiens, Besançon, Bordeaux, Caen, Clermont-Ferrand, Corse, Créteil, Dijon, Grenoble, Lille, Limoges, Lyon, Nancy-Metz, Montpellier, Nantes, Nice, Orléans-Tours, Paris, Poitiers, Reims, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse, Versailles.

### Evènements significatifs :

Changement de date de clôture, celle-ci sera désormais au 31/08 de chaque année pour se mettre en adéquation avec les périodes scolaires.

Règles et méthodes :

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 1221-1 à 121-5 et suivant le Plan Comptable Général.

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement de l'ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## **2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat**

### 2.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

Les immobilisations incorporelles



Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les logiciels acquis sont amortis linéairement sur une durée comprise en 1 à 5 ans.

### Les immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Elles sont amorties selon le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation :

- Installations, agencements aménagements divers acquis : durée comprise en 5 à 10 ans.
- Matériel de bureau et informatique : durée comprise en 1 à 3 ans.
- Mobilier : durée comprise en 5 à 10ans.

#### 2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations	Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)	
			Sorties	Virements		
Imm. Incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	92 380	-	-	92 380
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	-	10 496	-	-	10 496
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	32 684	6 359	-	-	39 043
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
<b>Total III</b>	<b>32 684</b>	<b>16 855</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>49 539</b>	
	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-

Immobilisations financières	Prêts et autres immo. financières	-	14 850	-	-	14 850
	Total IV	-	14 850	-	-	14 850
	<b>Total général</b>	<b>32 684</b>	<b>124 085</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>156 769</b>

### 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations	Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fins (D)
-----------------	--------------------------	-------------------	-----------------	-------------------------



Amortissements incorporels	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	7 615	-	7 615
Amortissements corporels	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. Générales, ag. Am. divers	-	391	-	391
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	19 266	5 551	-	24 817
	IMMO. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	19 266	5 942	-	25 208
Total général	19 266	13 557	-	32 823	

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	

Incorporelles	-	7615	-	-	-	7615
---------------	---	------	---	---	---	------

### 2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Corporelles	19 266	5 942	-	-	-	25 208
<b>TOTAL</b>	<b>19 266</b>	<b>10 639</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32 823</b>

## 2.2 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°201403 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

### 2.2.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds propres, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-



Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-			-		-		-
Réserves	-	-	-	-		-		-
Report à nouveau	781 374	595 465	-	-		-		1 376 839
Excédent ou déficit de l'exercice	595 465	-595 465	-	-	-	-	-190 904	-190 904
Dotations consommables	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-			-		-		-
Provisions réglementées	-			-		-		-
<b>TOTAL</b>	<b>1 376 839</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 186 435</b>

### 2.2.2 Fonds propres (ESSMS)

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-		-	-	-
Réserves	-	-	-	-	-

<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlé</i>	-	-	-	-	-
Report à nouveau	781 374	595 465	-	-	1 376 839
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-	-	-	-	-
Excédent ou déficit de l'exercice	595 465	-595 465	-	-190 904	-190 403
<i>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-	-	-	-	-
Situation nette	1 376 839	-	-	-	1 186 435
Dotations consommables	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-		-	-	-
Provisions réglementées	-		-	-	-
TOTAL	1 376 839	-	-	-190 904	1 186 435

### 2.2.3 Autres fonds propres

L'apport avec droit de reprise implique la mise à disposition provisoire d'un bien au profit de l'organisme. La convention fixe les conditions et modalités de reprise du bien (bien repris en l'état, bien repris en valeur à neuf...). Cet apport est enregistré en fonds propres.

Sauf précision particulière dans le contrat, les apports avec droits de reprise sont repris par les apporteurs dans l'état où ils se trouveront à la fin du contrat d'apport ou à la dissolution de l'association.

En fonction des modalités de reprise, l'organisme enregistre les charges et provisions lui permettant de remplir ses obligations par rapport à l'apporteur.

Si les biens activés sont non renouvelables par l'entité qu'ils s'agissent de biens apportés sans droit de reprise ou de subventions d'investissement portant sur de tels biens (compte 13), le compte 1039 est débité par le crédit du compte 7573 d'autres produits de gestion courante pour un montant égal à celui des amortissements ou au rythme de l'amortissement (subventions).

## 2.2.4 Précisions sur d'autres dettes

### 2.2.4.1 Produits constatés d'avance

Une subvention de fonctionnement accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance »

## 2.3 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	437 050	437 050	
	Autres	17 696	17 676	
	Charges constatées d'avance	6 072	6 072	
<b>ÉTAT DES CRÉANCES</b>		<b>Montant brut</b>	<b>À 1 an au plus</b>	<b>À plus d'un an</b>
DE L'A CTI F	Créances rattachées à des participations	-		



	TOTAL	460 819	460 819	
--	-------	---------	---------	--



ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		111 930	111 930		
Dettes fiscales et sociales		129 354	129 354		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		-			
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		240 284	240 284		

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	-	-	-	-
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	667	-	50 000	-
- Legs, donations et assurances-vie	-	-	-	-
- Mécénat	-	-	-	-
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	46 169	-	281 922	-
2 - PRODUITS NON-LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				



2.1 Cotisations avec contrepartie	-		-	
2.2 Parrainage des entreprises	-		-	
2.3 Contributions financières sans contrepartie	428 500		369 308	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	34		39	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	358 359		640 200	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	749	-	-	-
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>834 480</b>	<b>-</b>	<b>1 341 469</b>	<b>-</b>
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	-	-	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	-	-	-	-
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	-	-	-	-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-	-	-
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	921 539	921 539	738 429	738 429
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPREC.	13 556-	-	5 387	-
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	-		-	-
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>935 095</b>	<b>-</b>	<b>747 033</b>	<b>-</b>
EXCEDENT OU DEFICIT	-100 615	-	594 396	-

### 2.3.1.1 Compte de ressources

RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Cotisations sans contrepartie	-	-
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels	667	50 000
- Legs, donations et assurances-vie	-	-
- Mécénats	-	-
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	46 169	281 922
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>46 836</b>	<b>331 922</b>
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	-	-
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	46 169	331 922
<b>TOTAL</b>	<b>46 169</b>	<b>331 922</b>
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>		

### 2.3.2 Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)

(PCG Art. 832-13)

Notre entité n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

