



**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

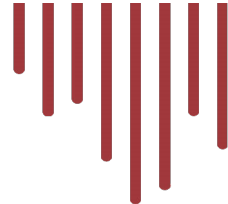
SCEAUX

**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

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> | 92 379        | 7 614           | 84 765      |               |
|                                            |                                                                                                                                    | Immobilisations incorporelles en cours                                                                    |               |                 |             |               |
|                                            |                                                                                                                                    | Avances et acomptes                                                                                       |               |                 |             |               |
|                                            |                                                                                                                                    | TOTAL                                                                                                     | 92 379        | 7 614           | 84 765      |               |
|                                            | Immobilisations corporelles                                                                                                        | Terrains                                                                                                  |               |                 |             |               |
|                                            |                                                                                                                                    | Constructions                                                                                             |               |                 |             |               |
|                                            |                                                                                                                                    | Inst.techniques, mat.out.industriels                                                                      | 49 538        | 25 207          | 24 330      | 13 418        |
|                                            |                                                                                                                                    | Immobilisations corporelles en cours                                                                      |               |                 |             |               |
|                                            | Avances et acomptes                                                                                                                |                                                                                                           |               |                 |             |               |
|                                            | 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                                                            | 437 050       |                 | 437 050     | 251 900       |
|                                            |                                                                                                                                    | Créances reçues par legs ou donations                                                                     |               |                 |             |               |
|                                            |                                                                                                                                    | Autres                                                                                                    | 17 696        |                 | 17 696      | 17 120        |
|                                            | TOTAL                                                                                                                              | 454 747                                                                                                   |               | 454 747         | 269 020     |               |
|                                            | 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       |               |
|                                            | 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<br>(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières<br>(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><br>Fonds propres statutaires<br>Fonds propres complémentaires                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                          |                                                         |
|                      | <b>Fonds propres avec droit de reprise</b><br>Fonds propres statutaires<br>Fonds propres complémentaires                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                          |                                                         |
|                      | Écarts de réévaluation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                          |                                                         |
|                      | <b>Réserves</b><br>Réserves statutaires ou contractuelles<br>Réserves pour projet de l'entité<br>Autres                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                          |                                                         |
|                      | Report à nouveau                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 376 839                                                | 781 374                                                 |
|                      | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | -190 403                                                 | 595 464                                                 |
|                      | Situation nette (sous-total)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1 186 435                                                | 1 376 839                                               |
|                      | Fonds propres consommables<br>Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                          |                                                         |
|                      | Total I                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1 186 435                                                | 1 376 839                                               |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                          |                                                         |
| Autres fonds propres | Montant des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                          |                                                         |
|                      | Total I bis                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                          |                                                         |
| Fonds dédiés         | Fonds reportés liés aux legs ou donations<br>Fonds dédiés                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                          |                                                         |
|                      | Total II                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                          |                                                         |
| Provisions           | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                          |                                                         |
|                      | Total III                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                          |                                                         |
| Dettes               | Emprunts obligataires et assimilés<br>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup><br>Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup><br>Dettes fournisseurs et comptes rattachés<br>Dettes des legs ou donations<br>Dettes fiscales et sociales<br>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes<br>Instruments de trésorerie<br>Produits constatés d'avance | 110 930<br><br><br><br><br>129 354<br><br><br><br>60 000 | 32 755<br><br><br><br><br>105 819<br><br><br><br>20 876 |
|                      | Total IV                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 240 284                                                  | 219 450                                                 |
|                      | Écart de conversion Passif V                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                          |                                                         |
|                      | TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1 426 720                                                | 1 596 289                                               |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                          |                                                         |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                          |                                                         |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                          |                                                         |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                          |                                                         |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                          |                                                         |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                          |                                                         |
| Renvois              | (1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques<br>(2) Dont emprunts participatifs                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                          |                                                         |

# Compte de résultat

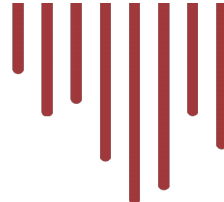
|                                          |                                                                                 | Du 01/01/2023<br>Au 31/08/2023<br>8 mois | Du 01/01/2022<br>Au 31/12/2022<br>12 mois |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Produits d'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                                   |
| Charges d'exploitation                   | 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>                          |
|                                          | 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<br>Au 31/08/2023<br>8 mois | Du 01/01/2022<br>Au 31/12/2022<br>12 mois |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Produits financiers                                | De participations                                                 |                                          |                                           |
|                                                    | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé        |                                          |                                           |
|                                                    | Autres intérêts et produits assimilés                             | 2 714                                    | 1 068                                     |
|                                                    | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                                          |                                           |
|                                                    | Différences positives de change                                   |                                          |                                           |
|                                                    | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                                          |                                           |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III                  |                                                                   | 2 714                                    | 1 068                                     |
| 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)                     |                                                                   | 2 714                                    | 1 068                                     |
| 3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)      |                                                                   | -97 536                                  | 598 681                                   |
| 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                                         | 92 867                                   | 3 217                                     |
|                                                    | Sur opérations en capital                                         |                                          |                                           |
|                                                    | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                                          |                                           |
|                                                    | TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI                              | 92 867                                   | 3 217                                     |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI)                    |                                                                   | -92 867                                  | -3 217                                    |
| Participation des salariés aux résultats VII       |                                                                   |                                          |                                           |
| Impôts sur les bénéfices VIII                      |                                                                   |                                          |                                           |
| Total des produits (I + III + V)                   |                                                                   | 837 194                                  | 1 342 498                                 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)      |                                                                   | 1 027 598                                | 747 033                                   |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT                                |                                                                   | -190 403                                 | 595 464                                   |
| 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                                                                                                                                                               |               |                 |             |               |
|                                                         | TOTAL                                                                                                                                                                             | 92 379        | 7 614           | 84 765      |               |
|                                                         | 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        |
|                                                         | TOTAL                                                                                                                                                                             | 49 538        | 25 207          | 24 330      | 13 418        |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                                                                                                                                                                                   |               |                 |             |               |
| Immobilisations financées <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                                                                                                                                                                |               |                 |             |               |
|                                                         | 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        |
|                                                         | TOTAL                                                                                                                                                                             | 454 747       |                 | 454 747     | 269 020       |
| 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         |
| 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<br>(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières<br>(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)                                                |               |                 |             |               |
| Engagements reçus                                       | Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents<br>Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle<br>Dons en nature restant à vendre<br>Autres |               |                 |             |               |

Bilan  
Passif



| Passif                                |                                                                       |                                                                                           | Au 31/08/2023 | Au 31/12/2022 |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Fonds propres                         | Sans droit de reprise                                                 | Fonds propres sans droit de reprise                                                       |               |               |
|                                       |                                                                       | Fonds propres statutaires                                                                 |               |               |
|                                       |                                                                       | Fonds propres complémentaires                                                             |               |               |
|                                       |                                                                       | Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables) |               |               |
|                                       | Avec droit de reprise                                                 | Fonds propres avec droit de reprise                                                       |               |               |
|                                       |                                                                       | 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                                                         | -190 403      | 595 464       |
| Situation nette (sous total)          |                                                                       | 1 186 435                                                                                 | 1 376 839     |               |
|                                       | Fonds propres consommables                                            |                                                                                           |               |               |
|                                       | Subventions d'investissement                                          |                                                                                           |               |               |
|                                       | Provisions réglementées                                               |                                                                                           |               |               |
|                                       | Droit des propriétaires (commodat)                                    |                                                                                           |               |               |
| Total I                               |                                                                       | 1 186 435                                                                                 | 1 376 839     |               |
| Autres fonds propres                  | Montant des émissions de titres participatifs                         |                                                                                           |               |               |
|                                       | Avances conditionnées                                                 |                                                                                           |               |               |
| Total I bis                           |                                                                       |                                                                                           |               |               |
| Fonds dédiés                          | Fonds reportés liés aux legs ou donations                             |                                                                                           |               |               |
|                                       | Fonds dédiés                                                          |                                                                                           |               |               |
| Total II                              |                                                                       |                                                                                           |               |               |
| Provisions                            | Provisions pour risques                                               |                                                                                           |               |               |
|                                       | Provisions pour charges                                               |                                                                                           |               |               |
| Total III                             |                                                                       |                                                                                           |               |               |
| 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        |               |
| Total IV                              |                                                                       | 240 284                                                                                   | 219 450       |               |
| Écart de conversion Passif V          |                                                                       |                                                                                           |               |               |
| TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V) |                                                                       | 1 426 720                                                                                 | 1 596 289     |               |
| 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<br>Au 31/08/2023<br>8 mois | Du 01/01/2022<br>Au 31/12/2022<br>12 mois |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Produits d'exploitation                  | Cotisations                                                                     |                                          |                                           |
|                                          | <b>Ventes de biens et services</b>                                              |                                          |                                           |
|                                          | Ventes de biens<br><i>dont ventes de dons en nature</i>                         |                                          |                                           |
|                                          | Ventes de prestations de service<br><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<br>immobilier                |                                          |                                           |



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

---

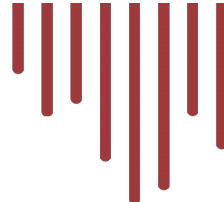
**Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et va**

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

20510000 Site Internet



Compte de résultat  
(détail)



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

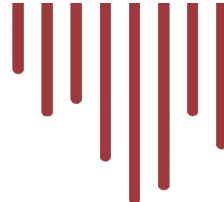
Compte de résultat  
(détail)

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)

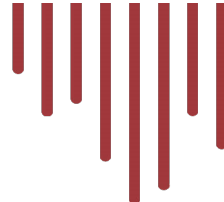
Période du 01/01/2023 au 31/08/2023 (Bilan)

## 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   | %      |
|--------------------|------------|--------------|--------|
| Total des produits | 837 194,76 | 1 342 498,17 | -37.64 |
| Total des produits | 837 194,76 | 1 342 498,17 | -37.64 |



## CAPITAL FILLES

### Annexe

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



# 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 dégageant 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                           | -                     | -                 | -               | -         | -                    |
|                             | Total III                                     | 32 684                | 16 855            | -               | -         | 49 539               |
|                             | 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  |
|                             | Total général                     | 32 684 | 124 085 | - | - | 156 769 |

### 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

| Immobilisations | Amortissements début<br>(A) | Augmentations<br>(B) | Diminutions<br>(C) | Amortissements fins<br>(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             | -         |          |   | - |   | - |          | -         |
| TOTAL                               | 1 376 839 | -        | - | - | - | - | -        | 1 186 435 |

## 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 contrôlée</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<br>CIRCULANT     | Créances Clients et Comptes rattachés    | 437 050         | 437 050           |                   |
|                             | Autres                                   | 17 696          | 17 676            |                   |
| Charges constatées d'avance |                                          | 6 072           | 6 072             |                   |
| ÉTAT DES CRÉANCES           |                                          | Montant<br>brut | À 1 an au<br>plus | À plus d'un<br>an |
| DE<br>L'A<br>CTI<br>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.

