



PÉRENNE

Expertise & Conseil

## ASSOCIATION CENTRE EUROPEEN ROBERT SCHUMAN

8 RUE ROBERT SCHUMAN

57160 SCY-CHAZELLES

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

ASSOCIATION CENTRE EUROPEEN ROBERT SCHUMAN

8 RUE ROBERT SCHUMAN

57160 SCY-CHAZELLES

## **COMPTES ANNUELS du 01/01/2022 au 31/12/2022**

### **COMPTES ANNUELS**

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*

**PERENNE EXPERTISE ET CONSEIL**

4 RUE MAURICE BARRES

57000 METZ

0630375356

ASSOCIATION CENTRE EUROPEEN ROBERT SCHUMAN

8 RUE ROBERT SCHUMAN

57160 SCY-CHAZELLES



PÉRENNE

Expertise & Conseil

## COMPTES ANNUELS

PERENNE EXPERTISE ET CONSEIL  
4 RUE MAURICE BARRES

57000 METZ

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	18 380.40	10 743.60	7 636.80	3 818.40	3 818.40	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	6 888.00	56.61	6 831.39		6 831.39	
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	3 811.20	3 811.20				
	Autres immobilisations corporelles	34 123.58	27 438.73	6 684.85	6 816.92	- 132.07	- 1.94
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	250.00		250.00	250.00			
<b>Total I</b>	<b>63 453.18</b>	<b>42 050.14</b>	<b>21 403.04</b>	<b>10 885.32</b>	<b>10 517.72</b>	<b>96.62</b>	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	2 985.11		2 985.11	22 937.98	- 19 952.87	- 86.99
	Autres créances	61 491.77		61 491.77	56 190.77	5 301.00	9.43
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	186 892.21		186 892.21	66 830.21	120 062.00	179.65	
Charges constatées d'avance (3)	15 503.12		15 503.12	11 615.18	3 887.94	33.47	
<b>Total III</b>	<b>266 872.21</b>		<b>266 872.21</b>	<b>157 574.14</b>	<b>109 298.07</b>	<b>69.36</b>	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>330 325.39</b>	<b>42 050.14</b>	<b>288 275.25</b>	<b>168 459.46</b>	<b>119 815.79</b>	<b>71.12</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	- 3 733.62		- 6 657.38		2 923.76	43.92
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	<b>14 368.79</b>		<b>2 923.76</b>		<b>11 445.03</b>	<b>391.45</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>	<b>10 635.17</b>		<b>- 3 733.62</b>		<b>14 368.79</b>	<b>384.85</b>	
	<b>Comptes de liaison</b>						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	95 896.71		75 991.13		19 905.58	26.19
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources	77 250.00				77 250.00	
<b>Total III</b>	<b>173 146.71</b>		<b>75 991.13</b>		<b>97 155.58</b>	<b>127.85</b>	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	29.77				29.77	
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 130.04		14 005.58		3 124.46	22.31
	Dettes fiscales et sociales	63 737.92		82 196.37		- 18 458.45	- 22.46
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 188.80				14 188.80	
Autres dettes							
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	9 406.84				9 406.84	
	<b>Total IV</b>	<b>104 493.37</b>		<b>96 201.95</b>		<b>8 291.42</b>	<b>8.62</b>
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>288 275.25</b>		<b>168 459.46</b>		<b>119 815.79</b>	<b>71.12</b>

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

95 086.53      96 201.95

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	612.76		1 884.15		- 1 271.39	- 67.48
Production vendue de Biens et Services	96 352.37		42 465.16		53 887.21	126.90
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	437 982.85		325 717.97		112 264.88	34.47
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	- 10 419.05		22 188.62		- 32 607.67	- 146.96
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	1.39		0.90		0.49	54.44
<b>Total I</b>	<b>524 530.32</b>		<b>392 256.80</b>		<b>132 273.52</b>	<b>33.72</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises	346.14		1 667.18		- 1 321.04	- 79.24
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	136 043.51		134 694.90		1 348.61	1.00
Impôts, taxes et versements assimilés	4 765.87		3 841.33		924.54	24.07
Salaires et traitements	193 028.31		167 739.31		25 289.00	15.08
Charges sociales	70 939.23		67 518.94		3 420.29	5.07
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 876.06		7 856.88		19.18	0.24
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	19 905.58		5 597.13		14 308.45	255.64
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	4.31		18.77		- 14.46	- 77.04
<b>Total II</b>	<b>432 909.01</b>		<b>388 934.44</b>		<b>43 974.57</b>	<b>11.31</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>91 621.31</b>		<b>3 322.36</b>		<b>88 298.95</b>	<b>NS</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés				0.86	- 0.86	- 100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>				0.86	- 0.86	- 100.00
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change		2.52		12.39	- 9.87	- 79.66
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		2.52		12.39	- 9.87	- 79.66
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		- 2.52		- 11.53	9.01	78.14
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		91 618.79		3 310.83	88 307.96	NS
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				387.07	- 387.07	- 100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>				387.07	- 387.07	- 100.00
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>				- 387.07	387.07	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		524 530.32		392 257.66	132 272.66	33.72
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		432 911.53		389 333.90	43 577.63	11.19
<b>Solde intermédiaire</b>		91 618.79		2 923.76	88 695.03	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		77 250.00			77 250.00	
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		14 368.79		2 923.76	11 445.03	391.45

ASSOCIATION CENTRE EUROPEEN ROBERT SCHUMAN

8 RUE ROBERT SCHUMAN

57160 SCY-CHAZELLES

**ANNEXE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022**

**PERENNE EXPERTISE ET CONSEIL**

4 RUE MAURICE BARRES

57000 METZ

0630375356

## ANNEXE

### SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	x	NA
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	x	NA
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>		
Principes et conventions générales	x	
Permanence ou changement de méthodes	x	
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>		
Etat des immobilisations	x	
Etat des amortissements	x	
Etat des provisions	x	
Etat des échéances des créances et des dettes	x	
Evaluation des immobilisations corporelles	x	
Evaluation des amortissements	x	
Evaluation des créances et des dettes	x	
Produits à recevoir	x	
Charges à payer	x	
Charges et produits constatés d'avance	x	
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>		
Engagement en matière de pensions et retraites	x	

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 288 275.25 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 524 530.32 Euros et dégageant un excédent de 97 103.21 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Durant cet exercice, il a été comptabilisé une dotation aux fonds dédiés pour 2 projets en cours à la clôture, dont le financement se fait par le biais de la subvention de fonctionnement de la commission européenne.

Il s'agit des projets suivants:

- Valeur et Démocratie
- Nature et Pouvoir

Le montant des fonds dédiés à la clôture s'élève à 77 250 Euros.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

##### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du 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 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**ANNEXE**

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

**Permanence des méthodes**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 454		14 525
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 811		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 255		3 869
TOTAL	34 066		3 869
Prêts, autres immobilisations financières	250		
TOTAL	250		
TOTAL GENERAL	48 769		18 394

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		3 710	25 268	25 268
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 811	3 811
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			34 124	34 124
TOTAL			37 935	37 935
Prêts, autres immobilisations financières			250	250
TOTAL			250	250
TOTAL GENERAL		3 710	63 453	63 453

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	10 635	3 875	3 710	10 800
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 811			3 811
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 438	4 001		27 439
TOTAL	27 249	4 001		31 250
TOTAL GENERAL	37 884	7 876	3 710	42 050

**ANNEXE**

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 875				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 001				
TOTAL	4 001				
TOTAL GENERAL	7 876				

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	75 991	19 906			95 897
TOTAL	75 991	19 906			95 897
TOTAL GENERAL	75 991	19 906			95 897
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		97 156			

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	250	250	
Autres créances clients	2 985	2 985	
Personnel et comptes rattachés	775	775	
Débiteurs divers	60 717	60 717	
Charges constatées d'avance	15 503	15 503	
TOTAL	80 230	80 230	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	30	30		
Fournisseurs et comptes rattachés	17 130	17 130		
Personnel et comptes rattachés	19 066	19 066		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 768	36 768		
Autres impôts taxes et assimilés	7 904	7 904		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 189	14 189		
Produits constatés d'avance	9 407	9 407		
TOTAL	104 493	104 493		

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

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

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes:

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Evaluation des créances et des dettes

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

#### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	165
Autres créances	60 717
Total	60 882

#### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 130
Dettes fiscales et sociales	32 691
Total	49 850

#### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 503
Total	15 503
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	9 407
Total	9 407

## ANNEXE

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

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Une provision pour indemnités de départ à la retraite à été constituée au passif du bilan de l'association.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			95 897