



Commissaires aux comptes

**TERAGIR**

*Association Loi 1901*

*115, rue du Faubourg Poissonnière  
75009 PARIS*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

***Exercice clos le 31 décembre 2022***

AUDITEURS ASSOCIES FRANCILIENS – GROUPE AF

Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre  
Sarl au capital de 240 000 € - Siège social : 45, boulevard Georges Clémenceau 92400 Courbevoie  
RCS Nanterre B 422 774 349 - APE 6920 Z - TVA FR 44 422 774 349 - Tél. : 01 83 75 81 81  
[www.groupeaf.com](http://www.groupeaf.com)



A l'Assemblée Générale de l'Association TERAGIR,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association **TERAGIR** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

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

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

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne :

- Les travaux de raccordement et d'examen des subventions,
- Les techniques d'audit utilisées qui nous ont permis de valider les produits d'exploitation.

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

## **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le conseil d'administration relatives aux comptes annuels**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci. Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification,

les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Courbevoie, le 20 avril 2023

**Auditeurs Associés Franciliens**

Philippe RIMMER

Commissaire aux comptes

**TERAGIR**  
**115 rue du Faubourg Poissonnière 75009 PARIS**

Unité : Euros Monnaie : Euros  
Durée de l'exercice N : 12 mois

Durée de l'exercice N-1 : 12 mois

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
			31/12/2022	31/12/2021
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	32 180		32 180	33 112
Autres immob incorporelles	426 248	252 712	173 536	232 284
Immobilisations incorporelles en cours				
Avance et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	10 657	10 657	-	
Autres immob corporelles	142 468	58 994	83 474	37 351
Immobilisations grevées de droits, commodat				
Immobilisations corporelles en cours				
Avance et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	305		305	305
Autres titres immobilisés	149 999		149 999	107 512
Prêts				
Autres	36 390		36 390	20 324
<b>Total I</b>	<b>798 247</b>	<b>322 363</b>	<b>475 884</b>	<b>430 888</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Comptes de liaison				
Stocks et en-cours	4 551		4 551	4 866
Avances et acomptes sur commandes				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	603 505	49 665	553 840	771 710
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	264 481		264 481	366 371
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 458 987		1 458 987	1 568 263
Charges constatées d'avance	31 235		31 235	18 635
<b>Total II</b>	<b>2 362 759</b>	<b>49 665</b>	<b>2 313 094</b>	<b>2 729 845</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de convention Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>3 161 006</b>	<b>372 028</b>	<b>2 788 978</b>	<b>3 160 733</b>

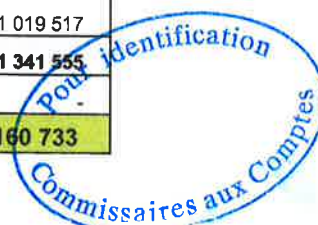


**TERAGIR**  
**115 rue du Faubourg Poissonnière 75009 PARIS**

Unité : Euros Monnaie : Euros  
Durée de l'exercice N : 12 mois

Durée de l'exercice N-1 : 12 mois

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N 31/12/2022</b>	<b>Exercice N-1 31/12/2021</b>
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	200 000	200 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	1 519 473	1 307 551
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	63 912	211 922
<i>Situation nette (sous total)</i>	1 783 385	1 719 473
Fonds propres consommables		
Subvention d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total I</b>	<b>1 783 385</b>	<b>1 719 473</b>
Comptes de liaison		
<b>Total II</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	108 668	99 705
<b>Total IV</b>	<b>108 668</b>	<b>99 705</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 493	108 797
<i>Dettes des legs ou donations</i>		
Dettes fiscales et sociales	186 323	181 285
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		31 956
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	657 109	1 019 517
<b>Total V</b>	<b>896 925</b>	<b>1 341 555</b>
Ecarts de conversion Passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 788 978</b>	<b>3 160 733</b>





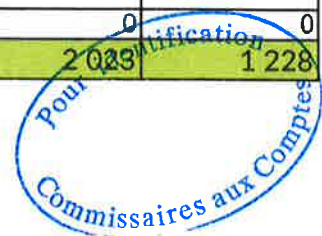
# TERAGIR

115 rue du Faubourg Poissonnière 75009 PARIS

Unité : Euros Monnaie : Euros

Durée de l'exercice N : 12 mois Durée de l'exercice N-1 : 12 mois

COMPTE DE RESULTAT		Exercice N	Exercice N-1
		31/12/2022	31/12/2021
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Cotisations		340	400
Ventes de biens et services			
Ventes de biens		40 596	66 577
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service		1 260 859	973 900
dont parrainage			
Production immobilisée			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation		1 338 548	1 322 007
Versements des fondateurs ou consommation de la dotation coconsomptible			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels		2 630	1 030
Mécénats			
Legs, donations et assurance vie			
Contributions financières			
Reprises sur amortissement, dépréciations, provisions et transferts de charges		145 420	90 325
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits		734	3 257
<b>TOTAL I</b>		<b>2 789 126</b>	<b>2 457 496</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises		23 932	37 925
Variation de Stocks		315	-1 543
Autres achats et charges externes		798 797	580 952
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés		118 748	97 561
Salaires et traitement		1 008 997	857 923
Charges sociales		487 428	416 099
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		133 376	84 553
Dotations aux provisions sur actif circulant		27 606	38 261
Dotations aux provisions pour risques et charges		108 668	99 705
Reports en fonds dédiés			
Autres charges		13 875	35 626
<b>TOTAL II</b>		<b>2 721 742</b>	<b>2 247 062</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>67 384</b>	<b>210 434</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De Participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		2 023	1 228
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL III</b>		<b>2 023</b>	<b>1 228</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
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			
<b>TOTAL IV</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		<b>2 023</b>	<b>1 228</b>



<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>69 407</b>	<b>211 661</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		260
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>0</b>	<b>260</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	5 495	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>5 495</b>	<b>0</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-5 495</b>	<b>260</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	2 791 149	2 458 984
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 727 237	2 247 062
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>63 912</b>	<b>211 922</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>





## Annexe aux comptes du 31/12/2022

Le total du bilan avant répartition, de l'exercice clos le 31/12/2022, est de 2 788 978 euros et le résultat dégagé (bénéfice) de 63 912 euros (211 922 euros de bénéfice en 2021).

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis au 31/12/2022.

### ■ Présentation de l'association

Teragir est une association à but non lucratif et reconnue d'intérêt général, créée en 1983. Aujourd'hui nous accompagnons les acteurs de la société dans leurs projets de développement durable grâce à nos programmes d'actions.

### ■ Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2022 ont été établis et présentés conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables en France, et notamment les règlements suivants :

- ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels.

### ■ Hypothèses de base et règles générales de présentation

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,

et 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.

### ■ Changement de méthode

Aucun changement n'est intervenu dans la méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

▪ Principe et méthode comptable

Immobilisations incorporelles, corporelles et financières :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Concernant les immobilisations financières, les autres titres immobilisés sont évalués à leur coût d'acquisition. A la clôture, une dépréciation est comptabilisée si la valorisation fournie par la banque est inférieure à la valeur au bilan.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont comptabilisées suite à la validation de l'acte d'engagement du créancier lors de son inscription sur le site pour les prestations facturables, et lors de la signature des conventions avec les partenaires.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Effectif moyen

L'effectif moyen s'est élevé à 28 salariés au 31.12.2022.

▪ Immobilisations et Amortissements

## VARIATION DES IMMOBILISATIONS

Immobilisations	Immo.début exercice	Acquisitions	Diminution	Valeur brute fin exercice
Concessions et droits similaires	32 180	-		32 180
Logiciels	20 533	-	20 533	-
Autres immobilisations incorporelles	591 451	52 578	217 781	426 248
Immobilisations incorporelles en cours				-
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques et outillage	10 657	-	-	10 657
Installations générales, agencements	40 434	16 843	-	57 277
Autres immo.corporelles : mat.bureau, informatique, mobilier	58 447	50 398	23 654	85 191
Autres titres immobilisés	107 512	42 487		149 999
Immobilisations financières	20 629	16 066		36 695
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>881 843</b>	<b>178 372</b>	<b>261 968</b>	<b>798 247</b>

## VARIATION DES AMORTISSEMENTS

Cumul Amortissements	Début exercice	Dotations	Sorties Reprises	Fin exercice
Concessions et droits similaires				-
Logiciels	19 601	932	20 533	-
Autres immobilisations incorporelles	359 167	111 326	217 781	252 712
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques et outillage	10 657		-	10 657
Installations générales, agencements	33 227	3 847	-	37 074
Autres immo.corporelles : mat.bureau, informatique, mobilier	28 303	17 271	23 654	21 920
Immobilisations financières	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>450 955</b>	<b>133 376</b>	<b>261 968</b>	<b>322 363</b>

Les amortissements sont constatés sur la base d'une dépréciation calculée selon les durées d'utilisation :

Nature Immobilisation	Durée
Logiciels et sites Internet	3 Ans
Matériels et Mobiliers de Bureau	5 à 10 Ans
Installations générales & Petits Agencements	5 Ans
Autres Matériels et Mobiliers	3 à 5 Ans

▪ Provisions & dépréciations

Il est présenté ci-après un tableau des mouvements des provisions et dépréciations :

## VARIATION DES PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Nature provisions et dépréciations	Montant début de l'exercice	Augmentations Dotations exercice	Diminutions Reprises exercice	Montant à fin de l'exercice
Provisions investissements	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
Autres provisions règlementaires	-	-	-	-
<b>TOTAL I</b>	-	-	-	-
Provisions pour indemnité de départ en retraite	99 705	108 668	99 705	108 668
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions amendes pénalités	-	-	-	-
Provisions pertes change	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour solde à reporter	-	-	-	-
Autres provisions	-	-	-	-
<b>TOTAL II</b>	99 705	108 668	99 705	108 668
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
Sur comptes clients	52 059	27 606	30 000	49 665
Stocks et en cours	-	-	-	-
Valeurs mobilières de Placement	-	-	-	-
<b>TOTAL III</b>	52 059	27 606	30 000	49 665
<b>TOTAL GENERAL I + II + III</b>	<b>151 764</b>	<b>136 274</b>	<b>129 705</b>	<b>158 333</b>

La provision pour indemnités de départ à la retraite se monte à 108 668 € au 31 décembre 2022, et est calculée selon la convention collective de l'animation ; la valorisation de la provision est calculée selon la manière suivante :

- l'indemnité de départ volontaire et de mise à la retraite est calculée dans les conditions légales, c'est à dire qu'elle est égale à l'indemnité conventionnelle de licenciement
- Le taux de charges sociales est fixé à 42% pour les non cadres, et à 45% pour les cadres.



■ **Créances et dettes**

Il est présenté ci-après un tableau de ventilation des créances et dettes de l'association au 31 décembre 2022.

**ETAT DES CREANCES ET DES DETTES**

Etat des créances	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	36 390	-	36 390
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Avances et acomptes versés	-	-	-
Autres créances clients	603 505	603 505	-
Créances repré. titres prêtés	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Sécurité Sociale, autres organismes sociaux	-	-	-
Etat et autres	-	-	-
Autres créances (fournisseurs débiteurs)	7 981	7 981	-
Autres créances (subventions à recevoir)	247 500	247 500	-
Autres créances (produits à recevoir)	9 000	9 000	-
Charges constatées d'avance	31 235	31 235	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>935 611</b>	<b>899 221</b>	<b>36 390</b>

Etat des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Emprunts auprès des établissements de crédit	-	-	-
Avances et acomptes versés par Clients	-	-	-
Fournisseurs, comptes rattachés	53 493	53 493	-
Personnel et comptes rattachés	59 633	59 633	-
Sécurité Sociales, autres organismes sociaux	95 798	95 798	-
Etat Impôts et taxes	30 892	30 892	-
Autres dettes	-	-	-
Produits constatés d'avance	657 109	657 109	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>896 925</b>	<b>896 925</b>	





**Rémunération des dirigeants, salariés et bénévoles**

En application de l'article 20 de la loi n°2006-580, l'association doit indiquer dans l'annexe aux comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants. L'information qui serait fournie dans le cadre de cette obligation reviendrait à donner la rémunération d'une seule personne, ce qui serait contraire aux règles de confidentialité en matière de publicité des rémunérations et avantages.

Il est précisé qu'aucun administrateur de l'association n'est rémunéré pour ses fonctions.

**Bénévolat et aides indirectes**

L'association bénéficie comme toute association du concours bénévole de différentes personnes membres de l'association.

L'inventaire global des aides directes et indirectes dont bénéficie l'association n'a pas été effectué avec exhaustivité.

L'option de comptabilisation de ces aides aux postes de charge par nature concernée en contrepartie du poste subvention n'a pas été retenue compte tenu du caractère non exhaustif de l'inventaire et surtout du caractère non significatif de cet élément.

**Montant des honoraires du commissaire aux comptes**

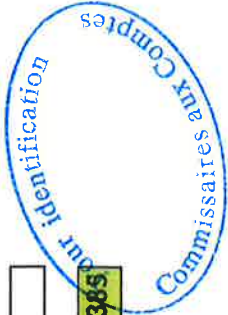
	31/12/2022	31/12/2021
Honoraires passés en charge : (mission légale)	8820	8400
Honoraires passés en charge : (services autres que la certification des comptes)	0	0



PROJET ASSOCIATIF ET AFFECTATION DU RESULTAT

OBJET	DATE ORIGINE CREATION	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT N-1 (Décision AG)	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		200 000				200 000
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE						0
RESERVES EXPLOITATION		1 307 551	211 922			1 519 473
RESERVES PROJET ASSOCIATIF						0
						0
						0
RESERVES INVESTISSEMENT						0
						0
						0
REPORT A NOUVEAU						0
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE				63 912		63 912
SITUATION NETTE		1 507 551	211 922	63 912	0	1 783 385
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES						
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS						
PROVISIONS REGLEMENTEES						
TOTAL		1 507 551	211 922	63 912	0	1 783 385

NB : Report à nouveau et résultat signé en - si débiteur (déficit)





## DETAIL DES CHARGES A PAYER

Charges à payer	31/12/2022	31/12/2021
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>		
408000-FNP	9 344	8 760
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
428200-Congés Payés	59 633	62 856
428600-Personnel, charges à payer	-	-
438000-Organismes sociaux à payer	26 835	28 285
448600-Etat charges à payer	28 160	28 357
468600-Charges à payer	-	1 956
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>123 972</b>	<b>130 214</b>

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir	31/12/2022	31/12/2021
Prouits à recevoir	9 000	1 000
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 000</b>	<b>1 000</b>



**DETAIL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Produits constatés d'avance	31/12/2022	31/12/2021
MGEN	160 000	320 000
France Bois Forêt	80 000	73 364
ADEME	7 778	10 000
STEM Propreté	51 000	102 000
Fondation groupe RATP	8 178	
AFD	85 649	187 121
Plantons pour l'Avenir	5 000	5 000
Département 93	25 461	24 242
Ville de Marseille	24 520	35 600
Fond'Actions Initiative	33 333	25 000
Ministère de l'Agriculture	166 690	236 690
Convention CFEEDD		500
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>647 609</b>	<b>1 019 517</b>

**DETAIL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Charges constatées d'avance	31/12/2022	31/12/2021
MAIF	2 977	
Quadient location machine à affranchir	632	776
Comité 21 adhésion		120
Caramia	3 420	
Agoravita	4 442	
Licence Sage	2 205	973
FEE Eco Schools	7 800	7 800
Tickets Restaurant	5 148	4 347
Abonnement Francis Lefebvre	522	
Licence Phénix Technologie		2 500
Adveris	720	
Abonnement Cision	1 276	1 219
Abonnement Mention		630
Desk IT	405	270
Wholehelp	1 688	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>31 235</b>	<b>18 635</b>





**DETAIL CHARGES EXCEPTIONNELLES**

Charges exceptionnelles	31/12/2022	31/12/2021
671000-Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 495	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 495</b>	<b>-</b>

**DETAIL PRODUITS EXCEPTIONNELS**

Produits exceptionnels	31/12/2022	31/12/2021
771400- Produits sur créances irrécouvrables		260
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>-</b>	<b>260</b>



ENGAGEMENTS DONNES	
LIBELLE	MONTANT
<b>TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES</b>	<b>0 €</b>

ENGAGEMENTS RECUS	
LIBELLE	MONTANT
<b>TOTAL DES ENGAGEMENTS RECUS</b>	<b>0 €</b>

**Effectif moyen (ETP)**

**Catégories:**

Cadres : 4  
 Employés: 24  
 Dont Apprentis sous contrat: 0  
**Total : 28**

TERAGIR

