



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 2021***

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.groupeaaf.com](http://www.groupeaaf.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 2021, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

### *Subvention d'exploitation*

Nous avons effectué un examen spécifique des produits de fonctionnement ; ces travaux ont consisté en une analyse des modalités de traitement des subventions et à la justification comptable des créances liées auxdites subventions. Sur la base de ces travaux et des tests effectués, nous nous sommes assurés de l'exhaustivité et d'une représentation des produits répondant aux caractéristiques de l'image fidèle.

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 17 Mai 2022

**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
			31/12/2021	31/12/2020
	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	52 713	19 601	33 112	32 180
Autres immob incorporelles	591 451	359 167	232 284	52 752
Immobilisations incorporelles en cours				130 000
Avance et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industrie	10 657	10 657		15
Autres immob corporelles	98 881	61 530	37 351	15 999
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	107 512		107 512	107 513
Prêts				
Autres	20 324		20 324	19 780
<b>Total I</b>	<b>881 843</b>	<b>450 955</b>	<b>430 888</b>	<b>358 544</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Comptes de liaison				
Stocks et en-cours	4 866		4 866	3 323
Avances et acomptes sur commandes				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	823 769	52 059	771 710	690 015
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	366 371		366 371	4 999
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 568 263		1 568 263	1 368 647
Charges constatées d'avance	18 635		18 635	29 936
<b>Total II</b>	<b>2 781 904</b>	<b>52 059</b>	<b>2 729 845</b>	<b>2 096 920</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>3 663 747</b>	<b>503 014</b>	<b>3 160 733</b>	<b>2 455 464</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

PASSIF	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
<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		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	1 307 551	1 201 041
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	211 922	106 510
<i>Situation nette (sous total)</i>	1 719 473	1 507 551
Fonds propres consommables		
Subvention d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total I</b>	<b>1 719 473</b>	<b>1 507 551</b>
Comptes de liaison		
<b>Total II</b>		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>Total III</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	99 705	80 236
<b>Total IV</b>	<b>99 705</b>	<b>80 236</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	108 797	94 542
<i>Dettes des legs ou donations</i>		
Dettes fiscales et sociales	181 285	155 879
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	31 956	2 019
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 019 517	615 237
<b>Total V</b>	<b>1 341 555</b>	<b>867 677</b>
Ecart de conversion Passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>3 160 733</b>	<b>2 455 464</b>





# TERAGIR

115 rue du Faubourg Poissonnière 75009 PARIS

Unité : Eur Monnaie : Euros

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

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	400	300
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	66 577	49 335
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	973 901	719 402
dont parrainage		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 322 007	1 027 072
Versements des fondateurs ou consommation de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 030	15 760
Mécénats		
Legs, donations et assurance vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissement, dépréciations, provisions et transferts de charges	90 325	116 914
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3 257	4 876
<b>TOTAL I</b>	<b>2 457 496</b>	<b>1 933 659</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	37 925	21 312
Variation de Stocks	-1 543	3 361
Autres achats et charges externes	580 952	380 520
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	97 561	84 855
Salaires et traitement	857 922	788 500
Charges sociales	416 099	373 633
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	84 553	60 175
Dotations aux provisions sur actif circulant	38 261	13 798
Dotations aux provisions pour risques et charges	99 705	80 236
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	35 626	21 974
<b>TOTAL II</b>	<b>2 247 062</b>	<b>1 828 364</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>210 434</b>	<b>105 295</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De Participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 228	1 500
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>1 228</b>	<b>1 500</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		285
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>0</b>	<b>285</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 228</b>	<b>1 215</b>



COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>211 662</b>	<b>106 509</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>260</b>	<b>0</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>260</b>	<b>0</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	2 458 984	1 935 159
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 247 062	1 828 649
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>211 922</b>	<b>106 510</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 31/12/2021

Le total du bilan avant répartition, de l'exercice clos le 31/12/2021, est de 3 160 733 euros et le résultat dégagé (bénéfice) de 211 922 euros (106 510 euros de bénéfice en 2020).

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis au 31/12/2021.

### ▪ 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 2021 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 24 salariés au 31.12.2021.

▪ 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	19 525	1 008		20 533
Autres immobilisations incorporelles	333 625	257 826		591 451
Immobilisations incorporelles en cours	130 000		130 000	-
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques et outillage	10 657	-	-	10 657
Installations générales, agencements	33 165	7 269	-	40 434
Autres immo.corporelles : mat.bureau, informatique, mobilier	38 196	20 251		58 447
Autres titres immobilisés	107 512			107 512
Immobilisations financières	20 086	543		20 629
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>724 946</b>	<b>286 897</b>	<b>130 000</b>	<b>881 843</b>

## VARIATION DES AMORTISSEMENTS

Cumul Amortissements	Début exercice	Dotations	Sorties Reprises	Fin exercice
Concessions et droits similaires				-
Logiciels	19 525	76		19 601
Autres immobilisations incorporelles	280 874	78 293		359 167
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques et outillage	10 642	15	-	10 657
Installations générales, agencements	33 165	62	-	33 227
Autres Immo.corporelles : mat.bureau, informatique, mobilier	22 196	6 107		28 303
Immobilisations financières	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>366 402</b>	<b>84 553</b>	<b>-</b>	<b>450 955</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	80 236	99 705	80 236	99 705
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions amendes pénalités	-	-	-	-
Provisions pertes change	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour solde à reporter	-	-	-	-
Autres provisions	-	-	-	-
<b>TOTAL II</b>	80 236	99 705	80 236	99 705
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
Sur comptes clients	13 798	38 261	0	52 059
Stocks et en cours	-	-	-	-
Valeurs mobilières de Placement	-	-	-	-
<b>TOTAL III</b>	13 798	38 261	0	52 059
<b>TOTAL GENERAL I + II + III</b>	<b>94 034</b>	<b>137 966</b>	<b>80 236</b>	<b>151 764</b>

La provision pour indemnités de départ à la retraite se monte à 99 705 € au 31 décembre 2021, 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 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 2021.

## 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	20 324	-	20 324
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Avances et acomptes versés	-	-	-
Autres créances clients	823 769	452 769	371 000
Créances représ.titres prêtés	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Sécurité Sociale, autres organismes sociaux	-	-	-
Etat et autres	-	-	-
Autres créances (fournisseurs débiteurs)	2 151	2 151	-
Autres créances (subventions à recevoir)	363 220	363 220	-
Autres créances (produits à recevoir)	1 000	1 000	-
Charges constatées d'avance	18 635	18 635	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 229 099</b>	<b>837 775</b>	<b>391 324</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	30 000	30 000	-
Fournisseurs, comptes rattachés	108 797	108 797	-
Personnel et comptes rattachés	69 150	69 150	-
Sécurité Sociales, autres organismes sociaux	81 466	81 466	-
Etat Impôts et taxes	30 669	30 669	-
Autres dettes	1 956	1 956	-
Produits constatées d'avance	1 019 517	808 517	211 000
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 341 555</b>	<b>1 130 555</b>	<b>211 000</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**

	31/12/2021	31/12/2020
Honoraires passés en charge : (mission légale)	8.400	8.400
Honoraires passés en charge : (services autres que la certification des comptes)	0	0

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		1 201 041	106 510			1 307 551
RESERVES PROJET ASSOCIATIF						0
						0
						0
RESERVES INVESTISSEMENT						0
						0
						0
REPORT A NOUVEAU						0
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE		106 510		211 922	106 510	211 922
<b>SITUATION NETTE</b>		<b>1 507 551</b>	<b>106 510</b>	<b>211 922</b>	<b>106 510</b>	<b>1 719 473</b>
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES						
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS						
PROVISIONS REGLEMENTEES						
<b>TOTAL</b>		<b>1 507 551</b>	<b>106 510</b>	<b>211 922</b>	<b>106 510</b>	<b>1 719 473</b>

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



## DETAIL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	31/12/2021	31/12/2020
MGEN	320 000	
France Bois Forêt	73 364	67 364
ADEME	10 000	9 571
STEM Propreté	102 000	
Fondation groupe RATP		17 250
AFD	187 121	304 390
Plantons pour l'Avenir	5 000	3 000
Département 93	24 242	28 802
Ville de Marseille	35 600	42 000
Fond'Actions Initiative	25 000	
Wrigley		12 083
Région Ile-de France DRIEE		2 500
Fondation EDF		23 077
Ministère de l'Agriculture	236 690	105 000
Adhésions 2021		200
Convention CFEEDD	500	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 019 517</b>	<b>615 237</b>

## DETAIL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Charges constatées d'avance	31/12/2021	31/12/2020
Akabia		6 750
Quadiant location machine à affranchir	776	776
Comité 21 adhésion	120	120
L'Info Durable abonnement		1 584
Choisis ta Planète		9 122
Licence Sage	973	
FEE Eco Schools	7 800	7 800
Tickets Restaurant	4 347	
Abonnement Francis Lefebvre		
Licence Phénix Technologie	2 500	2 500
Abonnement l'Hotellerie Restauration		30
Abonnement Cision	1 219	1 161
Abonnement Mention	630	
Desk IT	270	
Note de frais salarié		93
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 635</b>	<b>29 936</b>

## DETAIL CHARGES EXCEPTIONNELLES

Charges exceptionnelles	31/12/2021	31/12/2020
671000-Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL GENERAL</b>	-	-

## DETAIL PRODUITS EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels	31/12/2021	31/12/2020
771400- Produits sur créances irrécouvrables	260	
<b>TOTAL GENERAL</b>	260	-





## DETAIL DES CHARGES A PAYER

Charges à payer	31/12/2021	31/12/2020
Fournisseurs et comptes rattachés		
408000-FNP	8 760	8 400
Dettes fiscales et sociales		
428200-Congés Payés	62 856	57 991
428600-Personnel, charges à payer	-	-
438000-Organismes sociaux à payer	28 285	26 096
448600-Etat charges à payer	28 357	24 718
468600-Charges à payer	1 956	2 019
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>130 214</b>	<b>119 224</b>

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir	31/12/2021	31/12/2020
Prouits à recevoir	1 000	2 667
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 000</b>	<b>2 667</b>

ENGAGEMENTS DONNES	
LIBELLE	MONTANT
TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	0 €

ENGAGEMENTS RECUS	
LIBELLE	MONTANT
TOTAL DES ENGAGEMENTS RECUS	0 €

#### Effectif moyen

#### Catégories:

Cadres : 4  
 Employés: 20  
 Dont Apprentis sous contrat: 0  
**Total : 24**

#### Montant des honoraires du commissaire aux comptes :

Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8.400 euros TTC