

B. POUYMAYOU

Siege social :
Espace Valentine Bât. C
1 Montée de St Menet
13011 MARSEILLE

Tél. 04.91.76.08.45 / 04.91.71.88.11

contact@auditbpgl.com

**ENERPLAN, SYNDICAT DES PROFESSIONNELS
DE L'ENERGIE SOLAIRE
Le Forum Bât. B – 515 Avenue de la Tramontane
Zone Athélia IV
13600 LA CIOTAT**

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS 31/12/2021**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Marseille, le 5 Septembre 2022

Le Commissaire aux comptes
AUDIT BPGL & CIE FIDU
Représentée par
Bernard POUYMAYOU

B. POUYMAYOU

Siege social :
Espace Valentine Bât. C
1 Montée de St Menet
13011 MARSEILLE

Tél. 04.91.76.08.45 / 04.91.71.88.11

contact@auditbpgl.com

**ENERPLAN, SYNDICAT DES PROFESSIONNELS
DE L'ENERGIE SOLAIRE**
Le Forum Bât. B – 515 Avenue de la Tramontane
Zone Athélia IV
13600 LA CIOTAT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2021

Mesdames, Messieurs,

1 – Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels d'ENERPLAN relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 d'ENERPLAN à la fin de cet exercice.

2 – 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 (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

3 - Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

4 - 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes et notamment en ce qui concerne :

- le rattachement des produits à l'exercice considéré

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.

5 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier adressé aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

6 - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 d'ENERPLAN 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.

7 - Responsabilités du (des) commissaire(s) 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 société.

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 :

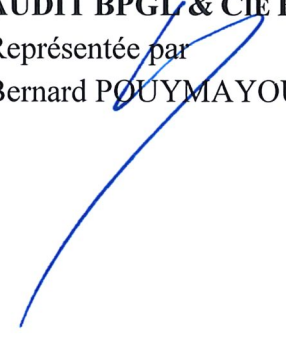
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 la société 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.

Fait à Marseille, le 5 Septembre 2022

Le Commissaire aux comptes
AUDIT BPGL & CIE FIDU
Représentée par
Bernard **POUYMAYOU**



Bilan Passif

| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|--|------------|------------|
| FONDS PROPRES | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | 392 757 | 344 316 |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | 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 | | |
| | Autres | | |
| | Report à nouveau | | |
| | Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs | | |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | 326 | 48 442 |
| | Total des fonds propres (situation nette) | 393 083 | 392 757 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| | Total des fonds propres | 393 083 | 392 757 |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | | |
| | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| | Fonds dédiés sur concours publics | | |
| | Total des fonds reportés et dédiés | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 143 | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 75 466 | 57 471 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 154 580 | 157 752 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 2 340 | 76 849 |
| | Produits constatés d'avance | 21 075 | 32 550 |
| | Total des dettes | 253 604 | 324 621 |
| | Ecart de conversion passif | | |
| TOTAL PASSIF | | 646 687 | 717 379 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | 325,93 | 48 441,78 |
| (1) Dont à moins d'un an | | 253 604 | 324 621 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | 143 | |

Compte de Résultat 1/2

| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-----------------------------------|---|------------|------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | 624 784 | 547 624 |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | | |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | 54 509 | 25 825 |
| | dont parrainages | 1 025 | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 118 904 | 179 373 |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | | |
| | Dons manuels | | |
| | Mécénats | | |
| | Legs, donations et assurances-vie | | |
| | Contributions financières | | |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 19 575 | 13 569 |
| | Utilisations des fonds dédiés | | |
| | Autres produits | | 1 246 |
| Total des produits d'exploitation | | 817 772 | 767 637 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stock | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 372 321 | 290 579 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 4 499 | 4 660 |
| | Salaires et traitements | 308 134 | 277 533 |
| | Charges sociales | 127 776 | 112 473 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 4 841 | 1 718 |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Reports en fonds dédiés | | |
| | Autres charges | 6 | 19 682 |
| Total des charges d'exploitation | | 817 577 | 706 645 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 195 | 60 992 |

Compte de Résultat 2/2

| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|---|----------------|----------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 195 | 60 992 |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 188 | 1 248 |
| | 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 | 188 | 1 248 |
| CHARGES FINANCIERES | 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 financières | | |
| RESULTAT FINANCIER | | 188 | 1 248 |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | 383 | 62 239 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | | |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | | 1 843 |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Total des charges exceptionnelles | | 1 843 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | | (1 843) |
| Participation des salariés aux résultats | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | 57 | 11 955 |
| TOTAL DES PRODUITS | | 817 960 | 768 885 |
| TOTAL DES CHARGES | | 817 634 | 720 443 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | 326 | 48 442 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Bénévolat | | | |
| TOTAL | | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations | | | |
| Personnel bénévole | | | |
| TOTAL | | | |

Détail de l'Actif

| | 01/01/2021 31/12/2021 | 12 mois | 01/01/2020 31/12/2020 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|-----------------|---------------|
| TOTAL II - Actif Immobilisé NET | 29 141 | 4,51 | 11 844 | 1,65 | 17 297 | 146,04 |
| Concessions brevets et droits similaires | | | | | | |
| 20500000 LOGICIELS | 992 | 0,15 | 992 | 0,14 | | |
| 28050000 AMORTISSEMENT LOGICIELS | (992) | -0,15 | (992) | -0,14 | | |
| Constructions | | | | | | |
| 21350000 INSTALLAT AGENCT AMENAGT CONST | 5 750 | 0,89 | 5 750 | 0,80 | | |
| 28135000 AMORT.DES AMENAGEMENTS DES CON | (5 750) | -0,89 | (5 750) | -0,80 | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | |
| 21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE | 3 516 | 0,54 | 3 516 | 0,49 | | |
| 28154000 AMORTIS.MATERIEL ET OUTILLAGE | (3 516) | -0,54 | (3 516) | -0,49 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 13 568 | 2,10 | 2 046 | 0,29 | 11 522 | 563,04 |
| 21820000 MATERIEL EXPO - SALONS | 7 356 | 1,14 | 7 356 | 1,03 | | |
| 21830000 MAT.DE BUREAU ET MAT.INFORMAT. | 9 226 | 1,43 | 10 069 | 1,40 | (843) | -8,37 |
| 21840000 MOBILIER DE BUREAU | 14 385 | 2,22 | 4 582 | 0,64 | 9 803 | 213,94 |
| 28182000 AMORT MAT EXPO - SALONS | (7 450) | -1,15 | (7 356) | -1,03 | (94) | -1,27 |
| 28183000 AMORT.MAT.DE BUREAU ET INFORMA | (5 639) | -0,87 | (8 023) | -1,12 | 2 384 | 29,71 |
| 28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU | (4 310) | -0,67 | (4 582) | -0,64 | 272 | 5,94 |
| Autres immobilisations financières | 15 573 | 2,41 | 9 798 | 1,37 | 5 775 | 58,94 |
| 27550000 CAUTIONNEMENTS | 15 573 | 2,41 | 9 798 | 1,37 | 5 775 | 58,94 |
| TOTAL III - Actif Circulant NET | 617 546 | 95,49 | 705 534 | 98,35 | (87 988) | -12,47 |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 42 488 | 6,57 | 103 759 | 14,46 | (61 271) | -59,05 |
| 041D 100000 COLLECTIF CLIENTS | 41 925 | 6,48 | 92 539 | 12,90 | (50 614) | -54,69 |
| 041D 100001 CLIENTS UE | | | 8 250 | 1,15 | (8 250) | -100,00 |
| 041D 810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR | | | 2 970 | 0,41 | (2 970) | -100,00 |
| 41600000 Créances douteuses | 3 170 | 0,49 | | | 3 170 | |
| 49100000 PROVISION P/DEPREC CLIENTS | (2 607) | -0,40 | | | (2 607) | |
| Autres créances | 218 391 | 33,77 | 231 193 | 32,23 | (12 802) | -5,54 |
| 42100010 SALAIRE EDWIGE PORCHEYRE | 500 | 0,08 | 500 | 0,07 | | |
| 42170000 SALAIRE LOYEN RICHARD | | | 341 | 0,05 | (341) | -100,00 |
| 44182300 SUBVENTION LABEL PACK A+ | | | 50 900 | 7,10 | (50 900) | -100,00 |
| 44182510 SUB ADEME 2005C0012 | 165 446 | 25,58 | 88 424 | 12,33 | 77 022 | 87,11 |
| 44182600 SUBV REGION NOUVELLE AQUITAINE | | | 28 121 | 3,92 | (28 121) | -100,00 |
| 44182700 SUBV REGION PACA | 14 061 | 2,17 | 14 061 | 1,96 | | |
| 44182800 SUBVENTIONS OCCITANIE | | | 28 131 | 3,92 | (28 131) | -100,00 |
| 44400000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES | 14 477 | 2,24 | | | 14 477 | |
| 44562000 TVE DEDUCTIBLE SUR IMMOBILISAT | 2 381 | 0,37 | | | 2 381 | |
| 44566000 TVA DEDUCTIBLE S/BIEENS ET SERV | | | 7 739 | 1,08 | (7 739) | -100,00 |
| 44566002 TVA DEDUCTIBLE s/ABS 20% | 1 100 | 0,17 | | | 1 100 | |
| 44566300 TVA DEDUCTIBLE ENCAISSEES | 8 294 | 1,28 | | | 8 294 | |
| 44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER | 10 575 | 1,64 | | | 10 575 | |
| 44573003 TVA COLLECTEE 10% | 7 | | | | 7 | |
| 44585000 TVA S/FACTURE NON PARVENUES | | | 790 | 0,11 | (790) | -100,00 |
| 44586000 TVA SUR FNP | 1 260 | 0,19 | | | 1 260 | |
| 44587000 TVA SUR FACTURES A ETABLIR | 290 | 0,04 | 10 882 | 1,52 | (10 592) | -97,33 |
| 46872000 PRODUITS DIVERS A RECEVOIR | | | 1 305 | 0,18 | (1 305) | -100,00 |
| Disponibilités | 315 994 | 48,86 | 352 642 | 49,16 | (36 648) | -10,39 |
| 51200100 SMC FONCT.134.645.E | 121 189 | 18,74 | 170 026 | 23,70 | (48 836) | -28,72 |
| 51200200 SMC LIVRET | 194 617 | 30,09 | 182 338 | 25,42 | 12 279 | 6,73 |
| 51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR | 188 | 0,03 | 279 | 0,04 | (91) | -32,49 |
| Charges constatées d'avance | 40 673 | 6,29 | 17 940 | 2,50 | 22 733 | 126,71 |

Détail de l'Actif

| | | 01/01/2021 | 12 | 01/01/2020 | 12 | Variations | % |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|--------------|
| | | 31/12/2021 | mois | 31/12/2020 | mois | | |
| 48600000 | CCA | 15 305 | 2,37 | | | 15 305 | |
| 48610100 | CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | 25 368 | 3,92 | 17 940 | 2,50 | 7 427 | 41,40 |
| TOTAL DU BILAN ACTIF | | 646 687 | 100,00 | 717 379 | 100,00 | (70 691) | -9,85 |

Détail du Passif

| | 01/01/2021 31/12/2021 | 12 mois | 01/01/2020 31/12/2020 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| TOTAL I - Total des fonds associatifs | 393 083 | 60,78 | 392 757 | 54,75 | 326 | 0,08 |
| Total des fonds propres | 393 083 | 60,78 | 392 757 | 54,75 | 326 | 0,08 |
| Fonds associatif sans droit de reprise | 392 757 | 60,73 | 344 316 | 48,00 | 48 442 | 14,07 |
| 10210000 FONDS PROPRES SANS DRT REPRISE | 392 757 | 60,73 | 344 316 | 48,00 | 48 442 | 14,07 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 326 | 0,05 | 48 442 | 6,75 | (48 116) | -99,33 |
| Total des autres fonds associatifs | | | | | | |
| TOTAL III - Total des Provisions | | | | | | |
| TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés | | | | | | |
| TOTAL IV - Total des dettes | 253 604 | 39,22 | 324 621 | 45,25 | (71 017) | -21,88 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 143 | 0,02 | | | 143 | |
| 51980000 BANQUE FRAIS BANCAIRE A PAYER | 143 | 0,02 | | | 143 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 75 466 | 11,67 | 57 471 | 8,01 | 17 995 | 31,31 |
| 040C Collectif fournisseurs créditeurs | 4 000 | 0,62 | | | 4 000 | |
| 040C 100000 COLLECTIF FOURNISSEURS | 63 906 | 9,88 | 52 731 | 7,35 | 11 175 | 21,19 |
| 040C 810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV | | | 4 740 | 0,66 | (4 740) | -100,00 |
| 40810000 FNP | 7 560 | 1,17 | | | 7 560 | |
| Dettes fiscales et sociales | 154 580 | 23,90 | 157 752 | 21,99 | (3 172) | -2,01 |
| 42820000 PROVISIONS POUR CONGES A PAYER | 50 030 | 7,74 | 35 608 | 4,96 | 14 422 | 40,50 |
| 42860000 AUTRES CHARGES A PAYER | 21 923 | 3,39 | 21 683 | 3,02 | 240 | 1,11 |
| 43100000 SECURITE SOCIALE | 8 189 | 1,27 | 7 825 | 1,09 | 364 | 4,65 |
| 43110000 SECURITE SOCIALE PARIS | 6 338 | 0,98 | 4 670 | 0,65 | 1 668 | 35,71 |
| 43720000 RETRAITE CP/PREV/SANTE HUMANIS | 4 638 | 0,72 | 3 778 | 0,53 | 861 | 22,78 |
| 43721000 MUTUELLE VERSPIEREN | 2 656 | 0,41 | 2 019 | 0,28 | 638 | 31,59 |
| 43730000 PREVOYANCE MALAKOFF | 1 199 | 0,19 | 925 | 0,13 | 274 | 29,64 |
| 43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA | 21 980 | 3,40 | 15 471 | 2,16 | 6 509 | 42,07 |
| 43830000 OPCO ATLAS | 2 072 | 0,32 | 3 443 | 0,48 | (1 371) | -39,81 |
| 43860000 AUTRES CHARGES A PAYER | 9 712 | 1,50 | 8 875 | 1,24 | 837 | 9,43 |
| 44210000 PAS | 2 920 | 0,45 | 1 910 | 0,27 | 1 010 | 52,88 |
| 44400000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES | | | 8 988 | 1,25 | (8 988) | -100,00 |
| 44550000 TVA A PAYER | | | 8 630 | 1,20 | (8 630) | -100,00 |
| 44566000 TVA DEDUCTIBLE S/BIENS ET SERV | 2 381 | 0,37 | | | 2 381 | |
| 44573001 TVA COLLECTEE SUBVENTION | 14 737 | 2,28 | 19 000 | 2,65 | (4 263) | -22,44 |
| 44573002 TVA COLLECTEE 20% | 5 803 | 0,90 | 14 928 | 2,08 | (9 125) | -61,13 |
| Autres dettes | 2 340 | 0,36 | 76 849 | 10,71 | (74 509) | -96,96 |
| 041C 100000 COLLECTIF CLIENTS | 600 | 0,09 | 2 970 | 0,41 | (2 370) | -79,80 |
| 041C 980000 CLIENT AVOIR A ETABLIR | | | 73 879 | 10,30 | (73 879) | -100,00 |
| 41980000 CLIENTS AAE | 1 740 | 0,27 | | | 1 740 | |
| Produits constatés d'avance | 21 075 | 3,26 | 32 550 | 4,54 | (11 475) | -35,25 |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE | 21 075 | 3,26 | 32 550 | 4,54 | (11 475) | -35,25 |
| Total du passif | 646 687 | 100,00 | 717 379 | 100,00 | (70 691) | -9,85 |

Détail du Compte de Résultat

| | 01/01/2021 31/12/2021 | 12 mois | 01/01/2020 31/12/2020 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| Total des produits d'exploitation | 817 772 | 100,00 | 767 637 | 100,00 | 50 135 | 6,53 |
| Cotisations | 624 784 | 76,40 | 547 624 | 71,34 | 77 160 | 14,09 |
| 75600000 ADHÉRENTS | 508 031 | 62,12 | 622 564 | 81,10 | (114 532) | -18,40 |
| 75620000 ADHERENT EXPORTATION HORSTVA | 1 375 | 0,17 | 2 750 | 0,36 | (1 375) | -50,00 |
| 75630000 ADHERENT UE | 21 775 | 2,66 | 10 413 | 1,36 | 11 363 | 109,12 |
| 75640000 ADHERENTS SUISSE | | | 5 500 | 0,72 | (5 500) | -100,00 |
| 75699800 FAE/AAE ADHESIONS | 61 053 | 7,47 | (61 053) | -7,95 | 122 105 | 200,00 |
| 75699900 COTISATIONS COUPURE | 32 550 | 3,98 | (32 550) | -4,24 | 65 100 | 200,00 |
| Ventes de biens et services | 54 509 | 6,67 | 25 825 | 3,36 | 28 684 | 111,07 |
| Ventes de prestations de service | 54 509 | 6,67 | 25 825 | 3,36 | 28 684 | 111,07 |
| 70600000 PRESTATIONS DE SERVICES | | | 4 240 | 0,55 | (4 240) | -100,00 |
| 70610000 COLLOQUE EGCS | | | 1 000 | 0,13 | (1 000) | -100,00 |
| 70620000 UNIVERSITE D'ETE PHOTO-VOLTAIQ | 13 364 | 1,63 | 7 500 | 0,98 | 5 864 | 78,18 |
| 70620100 UNIVERSITE ETE PV SPONSORING | 22 500 | 2,75 | 16 300 | 2,12 | 6 200 | 38,04 |
| 70621500 EGCS SPONSORING | 7 500 | 0,92 | | | 7 500 | |
| 70630000 COLLOQUES | 1 025 | 0,13 | | | 1 025 | |
| 70640300 INTERVENTIONS CONFERENCE | 10 695 | 1,31 | | | 10 695 | |
| 70800000 AUTRES PRODUITS | (575) | -0,07 | (3 215) | -0,42 | 2 640 | 82,11 |
| Produits de tiers financeurs | 118 904 | 14,54 | 179 373 | 23,37 | (60 469) | -33,71 |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 118 904 | 14,54 | 179 373 | 23,37 | (60 469) | -33,71 |
| 74112004 ADEME 2019 2020 | | | 60 000 | 7,82 | (60 000) | -100,00 |
| 74112006 Subvention ADEME 2021 | 77 022 | 9,42 | | | 77 022 | |
| 74113200 SUBV EUROPE LABEL PACK A+ | 4 882 | 0,60 | | | 4 882 | |
| 74118000 Subvention Grdf | 35 000 | 4,28 | 35 000 | 4,56 | | |
| 74126000 SUBV REGION ETUDE IMPACT | | | 84 373 | 10,99 | (84 373) | -100,00 |
| 74180000 AIDE APPRENTISSAGE | 2 000 | 0,24 | | | 2 000 | |
| Autres produits d'exploitation | 19 575 | 2,39 | 14 815 | 1,93 | 4 760 | 32,13 |
| Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges | 19 575 | 2,39 | 13 569 | 1,77 | 6 005 | 44,26 |
| 79100000 TRANSFERT CHARGES SANS TVA | 19 575 | 2,39 | 13 569 | 1,77 | 6 005 | 44,26 |
| Autres produits | | | 1 246 | 0,16 | (1 246) | -99,97 |
| 75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COURANTE | | | 1 246 | 0,16 | (1 246) | -99,97 |
| Total des charges d'exploitation | 817 577 | 99,98 | 706 645 | 92,05 | 110 932 | 15,70 |
| Autres achats et charges externes | 372 321 | 45,53 | 290 579 | 37,85 | 81 742 | 28,13 |
| 60401100 PRESTATION DE SERVICES SALON | 3 695 | 0,45 | | | 3 695 | |
| 60401600 PRESTATION SERVICE FOND SOLIDARI | 3 333 | 0,41 | | | 3 333 | |
| 60420000 PRESTATION DE SERVICES ANIMATI | 104 204 | 12,74 | 112 706 | 14,68 | (8 501) | -7,54 |
| 60430000 PRESTATION DE SERVICES O SOLAI | 2 500 | 0,31 | | | 2 500 | |
| 60440000 PRESTATION DE SERVICES SOCOL | 32 843 | 4,02 | 18 175 | 2,37 | 14 668 | 80,71 |
| 60610000 EAU ET ELECTRICITE | 1 539 | 0,19 | 741 | 0,10 | 797 | 107,56 |
| 60630000 FOURNITURES DIVERSES | 584 | 0,07 | 772 | 0,10 | (188) | -24,32 |
| 60631200 PETIT MATERIEL | 1 153 | 0,14 | 80 | 0,01 | 1 074 | N/S |
| 60640000 FOURNITURES DE BUREAU | 678 | 0,08 | 1 427 | 0,19 | (749) | -52,49 |
| 61320000 LOYERS | 52 082 | 6,37 | 42 830 | 5,58 | 9 252 | 21,60 |
| 61320100 LOCATION DE SALLES | 38 346 | 4,69 | 15 758 | 2,05 | 22 588 | 143,35 |
| 61350000 LOCATION MATERIEL | 1 210 | 0,15 | 1 339 | 0,17 | (129) | -9,62 |
| 61350200 HEBERGEMENT INTERNET | 3 831 | 0,47 | 3 689 | 0,48 | 142 | 3,86 |
| 61400000 CHARGES LOCATIVES | 16 224 | 1,98 | 11 507 | 1,50 | 4 717 | 40,99 |
| 61500000 ENTRETIEN REPARATIONS | 337 | 0,04 | 60 | 0,01 | 277 | 461,72 |

Détail du Compte de Résultat

| | | 01/01/2021 31/12/2021 | 12 mois | 01/01/2020 31/12/2020 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 61510000 | MAINTENANCE | 3 018 | 0,37 | 2 622 | 0,34 | 397 | 15,12 |
| 61560000 | ENTRETIEN BUREAU | 2 546 | 0,31 | 1 719 | 0,22 | 827 | 48,12 |
| 61610000 | ASSURANCES MULTIRISQUES | 1 467 | 0,18 | 2 172 | 0,28 | (705) | -32,45 |
| 61810000 | DOCUMENTATION GENERALE | | | 82 | 0,01 | (82) | -100,00 |
| 61830000 | DOCUMENTATION TECHNIQUE | 68 | 0,01 | 600 | 0,08 | (532) | -88,68 |
| 61850000 | FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES | 4 645 | 0,57 | 3 260 | 0,42 | 1 385 | 42,48 |
| 61850100 | FRAIS COLLOQUES | 2 078 | 0,25 | 1 315 | 0,17 | 763 | 58,02 |
| 62260000 | HONORAIRES | 50 591 | 6,19 | 20 876 | 2,72 | 29 715 | 142,34 |
| 62262000 | HONORAIRES TECHNIQUES | 5 375 | 0,66 | 3 425 | 0,45 | 1 950 | 56,93 |
| 62360000 | CATALOGUES ET IMPRIMES | 2 201 | 0,27 | 570 | 0,07 | 1 631 | 286,09 |
| 62510100 | DEPLACEMENT ANIMATION FILIERE | 910 | 0,11 | 8 | | 902 | N/S |
| 62510300 | M.CAUNOIS DEPLACEMENT | 149 | 0,02 | 48 | 0,01 | 100 | 207,65 |
| 62510500 | R LOYEN DEP | 5 718 | 0,70 | 3 509 | 0,46 | 2 209 | 62,94 |
| 62510600 | E PORCHEYRE DEPLACEMENT | 921 | 0,11 | 7 | | 914 | N/S |
| 62511000 | PEAGE | 107 | 0,01 | 8 | | 99 | N/S |
| 62511200 | FRAIS DEPLACMT MONTAGNE Marie | 1 445 | 0,18 | | | 1 445 | |
| 62511700 | SOURIS NOELLINE DEPLACEMENT | 452 | 0,06 | 570 | 0,07 | (118) | -20,68 |
| 62511800 | BOSQ DEPLACEMENT | 1 141 | 0,14 | 274 | 0,04 | 867 | 316,26 |
| 62512000 | MISSION-RECEPTION | 145 | 0,02 | 88 | 0,01 | 57 | 64,59 |
| 62515000 | GREAU FRAIS DE DEPLACEMENT | 1 484 | 0,18 | 258 | 0,03 | 1 226 | 474,49 |
| 62520000 | DEPLACEMENT INTERVENANTS | | | 340 | 0,04 | (340) | -100,00 |
| 62610000 | TELEPHONE DE TELECOMMUNICATI | 3 840 | 0,47 | 4 067 | 0,53 | (227) | -5,58 |
| 62620000 | AFFRANCHISSEMENTS PTT | 539 | 0,07 | 500 | 0,07 | 39 | 7,85 |
| 62700000 | FRAIS BANCAIRES | 1 314 | 0,16 | 546 | 0,07 | 768 | 140,75 |
| 62810000 | COTISATIONS | 19 606 | 2,40 | 34 631 | 4,51 | (15 025) | -43,39 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 4 499 | 0,55 | 4 660 | 0,61 | (161) | -3,46 |
| 63120000 | TAXE D APPRENTISSAGE | 1 910 | 0,23 | 1 646 | 0,21 | 264 | 16,02 |
| 63330000 | PARTIC EMPLOYEUR FORM PROFESSI | 1 626 | 0,20 | 1 545 | 0,20 | 81 | 5,26 |
| 63380000 | COTIS ADESATT | 54 | 0,01 | | | 54 | |
| 63510000 | IMPOTS DIRECTS | | | 906 | 0,12 | (906) | -100,00 |
| 63511000 | CET | 909 | 0,11 | | | 909 | |
| 63513000 | TAXE HABITATION | | | 563 | 0,07 | (563) | -100,00 |
| Salaires et traitements | | 308 134 | 37,68 | 277 533 | 36,15 | 30 601 | 11,03 |
| 64110000 | SALAIRES | 286 794 | 35,07 | 268 640 | 35,00 | 18 153 | 6,76 |
| 64111000 | GRATIFICATIONS ST AGIAIRES | 1 447 | 0,18 | 3 385 | 0,44 | (1 938) | -57,26 |
| 64120000 | CONGES A PAYER | 10 298 | 1,26 | 718 | 0,09 | 9 580 | N/S |
| 64125000 | RTT | (789) | -0,10 | 1 329 | 0,17 | (2 118) | -159,38 |
| 64140000 | INDEMNITE ET AVANTAGE DIVERS | 77 | 0,01 | (326) | -0,04 | 403 | 123,67 |
| 64150000 | PRIME BILAN | 5 153 | 0,63 | 1 466 | 0,19 | 3 688 | 251,62 |
| 64180000 | INDEMNITES PREVOYANCE | 5 153 | 0,63 | 2 321 | 0,30 | 2 832 | 122,00 |
| Charges sociales | | 127 776 | 15,62 | 112 473 | 14,65 | 15 303 | 13,61 |
| 64510000 | CHARGES URSSAF | 42 927 | 5,25 | 42 442 | 5,53 | 485 | 1,14 |
| 64511000 | CHARGES URSSAF PARIS | 29 123 | 3,56 | 25 324 | 3,30 | 3 799 | 15,00 |
| 64520000 | CHARGES ASSEDIC | 8 931 | 1,09 | 7 028 | 0,92 | 1 902 | 27,07 |
| 64521000 | CHARGES ASSEDIC PARIS | 3 059 | 0,37 | 4 122 | 0,54 | (1 063) | -25,79 |
| 64530000 | RETRAITE CPT/PREVOYANCE | 23 300 | 2,85 | 21 120 | 2,75 | 2 180 | 10,32 |
| 64531000 | COTIS MUTUELLE SANTE | 6 395 | 0,78 | 5 201 | 0,68 | 1 194 | 22,96 |
| 64540000 | PREVOYANCE | 3 747 | 0,46 | 3 545 | 0,46 | 201 | 5,68 |
| 64550000 | CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA | 4 660 | 0,57 | 292 | 0,04 | 4 367 | N/S |
| 64555000 | CHARGES SUR RTT | (317) | -0,04 | 568 | 0,07 | (885) | -155,82 |
| 64590000 | CHARGES PRIME BILAN | 3 004 | 0,37 | 149 | 0,02 | 2 855 | N/S |
| 64750000 | MEDECINE DU TRAVAIL | 689 | 0,08 | 795 | 0,10 | (106) | -13,33 |
| 64760000 | CHEQUES VACANCES | 2 259 | 0,28 | 1 885 | 0,25 | 374 | 19,82 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | 4 841 | 0,59 | 1 718 | 0,22 | 3 123 | 181,83 |
| 68110000 | DOTATION AMORTISSEMENTS IMMOBI | | | 1 718 | 0,22 | (1 718) | -100,00 |
| 68112000 | DOT AMORT IMMOB CORPORELLES | 2 234 | 0,27 | | | 2 234 | |

Détail du Compte de Résultat

| | | 01/01/2021 31/12/2021 | 12 mois | 01/01/2020 31/12/2020 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| 68174000 | DOT DEPREC CLIENTS | 2 607 | 0,32 | | | 2 607 | |
| Autres charges | | 6 | | 19 682 | 2,56 | (19 677) | -99,97 |
| 65400000 | PERTES IRREC. CREANCES CLIENTS | | | 19 651 | 2,56 | (19 651) | -100,00 |
| 65800000 | CHARGES DIVERSES DE GESTION CO | 6 | | 32 | | (26) | -82,05 |
| Résultat d'exploitation | | 195 | 0,02 | 60 992 | 7,95 | (60 797) | -99,68 |
| Total des produits financiers | | 188 | 0,02 | 1 248 | 0,16 | (1 060) | -84,93 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | 188 | 0,02 | 1 248 | 0,16 | (1 060) | -84,93 |
| 76800000 | AUTRES PRODUITS FINANCIERS | 188 | 0,02 | 1 248 | 0,16 | (1 060) | -84,93 |
| Total des charges financières | | | | | | | |
| Résultat financier | | 188 | 0,02 | 1 248 | 0,16 | (1 060) | -84,93 |
| Résultat courant avant impôts | | 383 | 0,05 | 62 239 | 8,11 | (61 857) | -99,38 |
| Total des produits exceptionnels | | | | | | | |
| Total des charges exceptionnelles | | | | 1 843 | 0,24 | (1 843) | -100,00 |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion | | | | 1 843 | 0,24 | (1 843) | -100,00 |
| 67200000 | CHARGES S/EXERCICE ANTERIEURS | | | 1 843 | 0,24 | (1 843) | -100,00 |
| Résultat exceptionnel | | | | (1 843) | -0,24 | 1 843 | 100,00 |
| Impôts sur les bénéfices | | 57 | 0,01 | 11 955 | 1,56 | (11 898) | -99,52 |
| 69500000 | IMPOTS SUR LES BENEFICES | 57 | 0,01 | 11 955 | 1,56 | (11 898) | -99,52 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | 326 | 0,04 | 48 442 | 6,31 | (48 116) | -99,33 |
| Contributions volontaires en nature | | | | | | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | | | | | | |

Etats financiers au 31/12/2021

ANNEXE

7

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **646 687** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **817 960** euros et un total **charges** de **817 634** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **326** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Cette association est un syndicat patronal au niveau national et interprofessionnel de l'énergie solaire, dont les membres sont issus des branches de l'industrie, de la construction, du commerce et des services ; administrée selon le régime associatif depuis 1983, et se conformant au Livre premier du code du travail depuis le 05/07/2012.

Enerplan a pour objet l'étude et la défense des droits, ainsi que des intérêts matériels et moraux de ses membres - professionnels du secteur de l'énergie solaire en France.

L'association organise son action qui concourt à la réalisation de son objet autour de deux missions :

- Représenter et défendre les professionnels du solaire,
- Animer, structurer et promouvoir la filière solaire française.

Pour accomplir sa mission elle dispose de 3 types de ressources :

- les cotisations reçues de ses membres adhérents,
- la refacturation auprès de ses adhérents de prestations de services liées aux événements organisés (salons, colloques...),
- les subventions reçues d'organismes divers, notamment pour le financement d'études environnementale.

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 conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code du 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.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Rémunération des dirigeants

Les dirigeants de l'association ne sont pas rémunérés.

Règles et Méthodes Comptables

Effectif moyen

| | Personnel salarié |
|----------|-------------------|
| Cadres | 5 |
| Employés | 1 |
| TOTAL | 6 |



Immobilisations

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2021 |
|--|---|---------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------|------------------------------------|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Viremt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Autres | 992 | | | | | 992 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 992 | | | | | 992 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement | 5 750 | | | | | 5 750 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 3 516 | | | | | 3 516 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| | Matériel de transport | 7 356 | | | | | 7 356 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 14 651 | | 13 756 | | 4 796 | 23 611 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 31 273 | | 13 756 | | 4 796 | 40 233 |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 9 798 | | 5 775 | | | 15 573 |
| | TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 9 798 | | 5 775 | | | 15 573 |
| TO TAL | | 42 063 | | 19 531 | | 4 796 | 56 798 |

Amortissements

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2021 |
|-----------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Autres | 992 | | | 992 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 992 | | | 992 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | 5 750 | | | 5 750 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 3 516 | | | 3 516 |
| | Autres instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| | Matériel de transport | 7 356 | 94 | | 7 450 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 12 605 | 2 141 | 4 796 | 9 950 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 29 227 | 2 234 | 4 796 | 26 665 |
| TOTAL | | 30 219 | 2 234 | 4 796 | 27 657 |

7

Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2021 |
|---|---|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | <div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div> | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients, usagers | | 2 607 | | 2 607 |
| | Sur créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | 2 607 | | 2 607 |
| TOTAL GENERAL | | | 2 607 | | 2 607 |
| Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div> | | | 2 607 | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | |

Créances et Dettes

| | | 31/12/2021 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|----------------|----------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 15 573 | 15 573 | |
| | Clients, usagers douteux ou litigieux | 3 170 | 3 170 | |
| | Autres créances clients, usagers | 41 925 | 41 925 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 500 | 500 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 14 477 | 14 477 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 23 908 | 23 908 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 179 506 | 179 506 | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | |
| | Débiteurs divers | | | |
| | Charges constatées d'avance | 40 673 | 40 673 | |
| | TOTAL DES CREANCES | 319 731 | 319 731 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2021 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|---|----------------|----------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | 143 | 143 | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 75 466 | 75 466 | | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 71 953 | 71 953 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 56 785 | 56 785 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 22 922 | 22 922 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 2 920 | 2 920 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | | |
| | Autres dettes | 2 340 | 2 340 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 21 075 | 21 075 | | |
| | TOTAL DES DETTES | 253 604 | 253 604 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Variation des Fonds Propres

| | Fonds propres clôture 31/12/2020 | Affectation du résultat N-1 | Augmentation | Diminution ou consommation | Fonds propres clôture 31/12/2021 |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 344 316 | | 48 442 | | 392 757 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | | 48 442 | (48 442) | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 48 442 | (48 442) | 326 | | 326 |
| Situation nette | 392 757 | | 326 | | 393 083 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 392 757 | | 326 | | 393 083 |

Produits à recevoir

| | | 31/12/2021 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Total des Produits à recevoir | | 179 694 |
| Autres créances | | 179 694 |
| <i>SUB ADEME 2005C0012</i> | <i>165 446</i> | |
| <i>SUBV REGION PACA</i> | <i>14 061</i> | |
| <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i> | <i>188</i> | |



Charges à payer

31/12/2021

| | | |
|---|---------------|----------------|
| Total des Charges à payer | | 115 161 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 143 |
| <i>BANQUE FRAIS BANCAIRE A PAYER</i> | <i>143</i> | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 7 560 |
| <i>FNP</i> | <i>7 560</i> | |
| Dettes fiscales et sociales | | 105 718 |
| <i>PROVISIONS POUR CONGES A PAYER</i> | <i>50 030</i> | |
| <i>AUTRES CHARGES A PAYER</i> | <i>21 923</i> | |
| <i>CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA</i> | <i>21 980</i> | |
| <i>OPCO ATLAS</i> | <i>2 072</i> | |
| <i>AUTRES CHARGES A PAYER</i> | <i>9 712</i> | |
| Autres dettes | | 1 740 |
| <i>CLIENTS AAE</i> | <i>1 740</i> | |



Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2021 |
|---|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | 40 673 | 40 673 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 40 673 |

7

Produits constatés d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2021 |
|---|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | 21 075 | 21 075 |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | 21 075 |
| | | | |