

**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 31/12/2022*

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 31/12/2022, 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 01/01/2022 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 15 Septembre 2023

Le Commissaire aux comptes

**AUDIT BPGL & CIE FIDU**

Représentée par

Bernard POUYMAYOU

# Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	992	992		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	5 750	5 750		
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 516	3 516		
	Autres immobilisations corporelles	42 536	21 880	20 656	13 568
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	12 246		12 246	15 573
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>65 039</b>	<b>32 138</b>	<b>32 901</b>	<b>29 141</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	20 651		20 651	
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	87 460	14 746	72 714	42 488
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	145 110		145 110	218 391
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	464 928		464 928	315 994
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	39 419		39 419	40 673
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>757 569</b>	<b>14 746</b>	<b>742 823</b>	<b>617 546</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>		<b>822 607</b>	<b>46 883</b>	<b>775 724</b>	<b>646 687</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				12 246	15 573
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	393 083	392 757
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts 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		
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	75 637	326
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	468 721	393 083
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	468 721	393 083
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 reportés et dédiés	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	144	143
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 221	75 466
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	184 643	154 580
DETTES DIVERSES	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 441	2 340
	Produits constatés d'avance	30 554	21 075
	<b>Total des dettes</b>	307 003	253 604
	Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		775 724	646 687
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		75 637,33	325,93
(1) Dont à moins d'un an		307 003	253 604
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		144	143

# Compte de Résultat 1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	774 251	624 784
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	116 892	54 509
	dont parrainages		1 025
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	108 738	118 904
	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		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 008	19 575
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	6	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 006 895</b>	<b>817 772</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	408 903	372 321
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 659	4 499
	Salaires et traitements	352 572	308 134
	Charges sociales	138 126	127 776
	Dotation aux amortissements et dépréciations	16 620	4 841
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	251	6
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>921 131</b>	<b>817 577</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>85 764</b>	<b>195</b>



# Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>85 764</b>	<b>195</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	718	188
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>718</b>	<b>188</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 des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>718</b>	<b>188</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>86 481</b>	<b>383</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	1 035	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>1 035</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>1 035</b>	
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		11 879	57
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 008 648</b>	<b>817 960</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>933 010</b>	<b>817 634</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>75 637</b>	<b>326</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			



## Détail de l'Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>32 901</b>	<b>4,24</b>	<b>29 141</b>	<b>4,51</b>	<b>3 760</b>	<b>12,90</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>						
20500000 LOGICIELS	992	0,13	992	0,15		
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	(992)	-0,13	(992)	-0,15		
<b>Constructions</b>						
21350000 INSTALLAT AGENCT AMENAGT CONST	5 750	0,74	5 750	0,89		
28135000 AMORT.DES AMENAGEMENTS DES CON	(5 750)	-0,74	(5 750)	-0,89		
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>						
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	3 516	0,45	3 516	0,54		
28154000 AMORTIS.MATERIEL ET OUTILLAGE	(3 516)	-0,45	(3 516)	-0,54		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>20 656</b>	<b>2,66</b>	<b>13 568</b>	<b>2,10</b>	<b>7 087</b>	<b>52,24</b>
21820000 MATERIEL EXPO - SALONS	8 022	1,03	7 356	1,14	666	9,05
21830000 MAT.DE BUREAU ET MAT.INFORMAT.	17 046	2,20	9 226	1,43	7 819	84,75
21840000 MOBILIER DE BUREAU	17 468	2,25	14 385	2,22	3 083	21,43
28182000 AMORT MAT EXPO - SALONS	(7 672)	-0,99	(7 450)	-1,15	(222)	-2,98
28183000 AMORT.MAT.DE BUREAU ET INFORMA	(7 751)	-1,00	(5 639)	-0,87	(2 112)	-37,45
28184000 AMORT.MOBILIER DE BUREAU	(6 457)	-0,83	(4 310)	-0,67	(2 147)	-49,82
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>12 246</b>	<b>1,58</b>	<b>15 573</b>	<b>2,41</b>	<b>(3 327)</b>	<b>-21,37</b>
27550000 CAUTIONNEMENTS	12 246	1,58	15 573	2,41	(3 327)	-21,37
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>742 823</b>	<b>95,76</b>	<b>617 546</b>	<b>95,49</b>	<b>125 276</b>	<b>20,29</b>
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>20 651</b>	<b>2,66</b>			<b>20 651</b>	
40910000 Frss-avces et acptes versés	20 651	2,66			20 651	
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>72 714</b>	<b>9,37</b>	<b>42 488</b>	<b>6,57</b>	<b>30 226</b>	<b>71,14</b>
041D 100000 COLLECTIF CLIENTS	69 745	8,99	34 925	5,40	34 820	99,70
041D 120000 CLIENTS HORS UE	20		7 000	1,08	(6 980)	-99,71
41600000 Créances douteuses	17 695	2,28	3 170	0,49	14 525	458,20
49100000 PROVISION P/DEPREC CLIENTS	(14 746)	-1,90	(2 607)	-0,40	(12 139)	-465,70
<b>Autres créances</b>	<b>145 110</b>	<b>18,71</b>	<b>218 391</b>	<b>33,77</b>	<b>(73 281)</b>	<b>-33,55</b>
40974000 Avoirs non parvenus - FRS Immo.	481	0,06			481	
42100010 SALAIRE EDWIGE PORCHEYRE	500	0,06	500	0,08		
43700000 CHEQUE DEJEUNER	125	0,02			125	
44182510 SUB ADEME 2005C0012	125 196	16,14	165 446	25,58	(40 250)	-24,33
44182700 SUBV REGION PACA			14 061	2,17	(14 061)	-100,00
44400000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES			14 477	2,24	(14 477)	-100,00
44562000 TVE DEDUCTIBLE SUR IMMOBILISAT	617	0,08	2 381	0,37	(1 765)	-74,11
44566002 TVA DEDUCTIBLE s/ABS 20%	863	0,11	1 100	0,17	(237)	-21,53
44566300 TVA DEDUCTIBLE ENCAISSEES	12 590	1,62	8 294	1,28	4 296	51,80
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER			10 575	1,64	(10 575)	-100,00
44573003 TVA COLLECTEE 10%			7		(7)	-100,00
44586000 TVA SUR FNP	3 987	0,51	1 260	0,19	2 727	216,45
44587000 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	751	0,10	290	0,04	461	159,05
<b>Disponibilités</b>	<b>464 928</b>	<b>59,93</b>	<b>315 994</b>	<b>48,86</b>	<b>148 934</b>	<b>47,13</b>
51200100 SMC FONCT.134.645.E	257 406	33,18	121 189	18,74	136 216	112,40
51200200 SMC LIVRET	206 805	26,66	194 617	30,09	12 188	6,26
51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	718	0,09	188	0,03	530	281,58
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>39 419</b>	<b>5,08</b>	<b>40 673</b>	<b>6,29</b>	<b>(1 254)</b>	<b>-3,08</b>
48600000 CCA			15 305	2,37	(15 305)	-100,00
48610100 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	39 419	5,08	25 368	3,92	14 052	55,39

## Détail de l'Actif

	01/01/2022 12		01/01/2021 12		Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
TOTAL DU BILAN ACTIF	775 724	100,00	646 687	100,00	129 037	19,95

1

## Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds associatifs</b>	<b>468 721</b>	<b>60,42</b>	<b>393 083</b>	<b>60,78</b>	<b>75 637</b>	<b>19,24</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>468 721</b>	<b>60,42</b>	<b>393 083</b>	<b>60,78</b>	<b>75 637</b>	<b>19,24</b>
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>	<b>393 083</b>	<b>50,67</b>	<b>392 757</b>	<b>60,73</b>	<b>326</b>	<b>0,08</b>
10210000 FONDS PROPRES SANS DRT REPRISE	393 083	50,67	392 757	60,73	326	0,08
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>75 637</b>	<b>9,75</b>	<b>326</b>	<b>0,05</b>	<b>75 311</b>	<b>N/S</b>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>307 003</b>	<b>39,58</b>	<b>253 604</b>	<b>39,22</b>	<b>53 399</b>	<b>21,06</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>144</b>	<b>0,02</b>	<b>143</b>	<b>0,02</b>	<b>1</b>	<b>0,84</b>
51980000 BANQUE FRAIS BANCAIRE A PAYER	144	0,02	143	0,02	1	0,84
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>86 221</b>	<b>11,11</b>	<b>75 466</b>	<b>11,67</b>	<b>10 755</b>	<b>14,25</b>
040C 100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	52 787	6,80	67 906	10,50	(15 119)	-22,27
40810000 FNP	33 435	4,31	7 560	1,17	25 875	342,26
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>184 643</b>	<b>23,80</b>	<b>154 580</b>	<b>23,90</b>	<b>30 063</b>	<b>19,45</b>
42100001 LOYEN Richard	96	0,01			96	
42820000 PROVISIONS POUR CONGES A PAYER /	60 971	7,86	50 030	7,74	10 941	21,87
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	30 472	3,93	21 923	3,39	8 549	39,00
43100000 SECURITE SOCIALE	9 320	1,20	8 189	1,27	1 131	13,81
43110000 SECURITE SOCIALE PARIS	3 924	0,51	6 338	0,98	(2 414)	-38,08
43720000 RETRAITE MALAKOFF HUMANIS	5 172	0,67	4 638	0,72	533	11,50
43721000 HUMANIS PREVOYANCE	2 020	0,26	2 656	0,41	(637)	-23,97
43730000 PREVOYANCE MALAKOFF	1 159	0,15	1 199	0,19	(40)	-3,31
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA	26 510	3,42	21 980	3,40	4 529	20,61
43830000 OPCO ATLAS	19		2 072	0,32	(2 053)	-99,07
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	12 189	1,57	9 712	1,50	2 477	25,50
44210000 PAS	2 267	0,29	2 920	0,45	(653)	-22,36
44400000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	9 057	1,17			9 057	
44550000 TVA A PAYER	7 559	0,97			7 559	
44566000 TVA DEDUCTIBLE S/BIENS ET SERV			2 381	0,37	(2 381)	-100,00
44573001 TVA COLLECTEE SUBVENTION			14 737	2,28	(14 737)	-100,00
44573002 TVA COLLECTEE 20%	13 713	1,77	5 803	0,90	7 910	136,30
44573003 TVA COLLECTEE 10%	138	0,02			138	
44860000 ETAT / CHARGES A PAYER	57	0,01			57	
<b>Autres dettes</b>	<b>5 441</b>	<b>0,70</b>	<b>2 340</b>	<b>0,36</b>	<b>3 101</b>	<b>132,53</b>
041C 100000 COLLECTIF CLIENTS	865	0,11	600	0,09	265	44,17
41980000 CLIENTS AAE	4 576	0,59	1 740	0,27	2 836	163,00
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>30 554</b>	<b>3,94</b>	<b>21 075</b>	<b>3,26</b>	<b>9 479</b>	<b>44,98</b>
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	30 554	3,94	21 075	3,26	9 479	44,98
<b>Total du passif</b>	<b>775 724</b>	<b>100,00</b>	<b>646 687</b>	<b>100,00</b>	<b>129 037</b>	<b>19,95</b>

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 006 895</b>	<b>100,00</b>	<b>817 772</b>	<b>100,00</b>	<b>189 123</b>	<b>23,13</b>
<b>Cotisations</b>	<b>774 251</b>	<b>76,89</b>	<b>624 784</b>	<b>76,40</b>	<b>149 467</b>	<b>23,92</b>
75600000 ADHÉRENTS	712 404	70,75	508 031	62,12	204 373	40,23
75620000 ADHERENT EXPORTATION HORSTVA	23 718	2,36	1 375	0,17	22 343	N/S
75630000 ADHERENT UE	37 779	3,75	21 775	2,66	16 004	73,50
75640000 ADHERENTS SUISSE	350	0,03			350	
75699800 FAE/AAE ADHESIONS			61 053	7,47	(61 053)	-100,00
75699900 COTISATIONS COUPURE			32 550	3,98	(32 550)	-100,00
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>116 892</b>	<b>11,61</b>	<b>54 509</b>	<b>6,67</b>	<b>62 383</b>	<b>114,45</b>
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>116 892</b>	<b>11,61</b>	<b>54 509</b>	<b>6,67</b>	<b>62 383</b>	<b>114,45</b>
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	34 448	3,42			34 448	
70620000 UNIVERSITE PV ENTREE	28 614	2,84	13 364	1,63	15 250	114,12
70620100 UNIVERSITE PV SPONSORING	33 500	3,33	22 500	2,75	11 000	48,89
70621400 EGCS DROITS D'ENTREE	2 488	0,25			2 488	
70621500 EGCS SPONSORING	5 000	0,50	7 500	0,92	(2 500)	-33,33
70630000 COLLOQUES			1 025	0,13	(1 025)	-100,00
70640000 SALONS	11 843	1,18			11 843	
70640300 INTERVENTIONS CONFERENCE	1 000	0,10	10 695	1,31	(9 695)	-90,65
70800000 AUTRES PRODUITS			(575)	-0,07	575	100,00
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>108 738</b>	<b>10,80</b>	<b>118 904</b>	<b>14,54</b>	<b>(10 166)</b>	<b>-8,55</b>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>108 738</b>	<b>10,80</b>	<b>118 904</b>	<b>14,54</b>	<b>(10 166)</b>	<b>-8,55</b>
74112004 ADEME 2019 2020	11 567	1,15			11 567	
74112006 Subvention ADEME 2021			77 022	9,42	(77 022)	-100,00
74112007 Subventions ADEME 2022	79 473	7,89			79 473	
74113200 SUBV EUROPE LABEL PACK A+			4 882	0,60	(4 882)	-100,00
74118000 Subvention Grdf	11 699	1,16	35 000	4,28	(23 301)	-66,58
74180000 AIDE APPRENTISSAGE	6 000	0,60	2 000	0,24	4 000	200,00
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>7 014</b>	<b>0,70</b>	<b>19 575</b>	<b>2,39</b>	<b>(12 561)</b>	<b>-64,17</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>7 008</b>	<b>0,70</b>	<b>19 575</b>	<b>2,39</b>	<b>(12 567)</b>	<b>-64,20</b>
79100000 TRANSFERT CHARGES SANS TVA	7 008	0,70	19 575	2,39	(12 567)	-64,20
<b>Autres produits</b>	<b>6</b>				<b>6</b>	<b>N/S</b>
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COURANTE	6				6	N/S
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>921 131</b>	<b>91,48</b>	<b>817 577</b>	<b>99,98</b>	<b>103 555</b>	<b>12,67</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>408 903</b>	<b>40,61</b>	<b>372 321</b>	<b>45,53</b>	<b>36 582</b>	<b>9,83</b>
60401100 PRESTATION DE SERVICES SALON	5 465	0,54	3 695	0,45	1 770	47,90
60401600 PRESTATION SERVICE FOND SOLIDARI			3 333	0,41	(3 333)	-100,00
60420000 PRESTATION DE SERVICES ANIMATI	69 894	6,94	104 204	12,74	(34 310)	-32,93
60430000 PRESTATION DE SERVICES O SOLAI	(2 500)	-0,25	2 500	0,31	(5 000)	-200,00
60440000 PRESTATION DE SERVICES SOCOL	23 712	2,35	32 843	4,02	(9 132)	-27,80
60610000 EAU ET ELECTRICITE	284	0,03	1 539	0,19	(1 255)	-81,55
60630000 FOURNITURES DIVERSES	67	0,01	584	0,07	(518)	-88,59
60631200 PETIT MATERIEL	901	0,09	1 153	0,14	(253)	-21,90
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1 216	0,12	678	0,08	538	79,28
61320000 LOYERS	44 135	4,38	52 082	6,37	(7 946)	-15,26
61320100 LOCATION DE SALLES	58 152	5,78	38 346	4,69	19 806	51,65
61350000 LOCATION MATERIEL	676	0,07	1 210	0,15	(534)	-44,14
61350200 HEBERGEMENT INTERNET	4 060	0,40	3 831	0,47	228	5,96
61400000 CHARGES LOCATIVES	5 618	0,56	16 224	1,98	(10 606)	-65,37

## Détail du Compte de Résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
61500000	ENTRETIEN REPARATIONS	60	0,01	337	0,04	(277)	-82,20
61510000	MAINTENANCE	3 146	0,31	3 018	0,37	128	4,24
61560000	ENTRETIEN BUREAU	4 897	0,49	2 546	0,31	2 352	92,38
61610000	ASSURANCES MULTIRISQUES	771	0,08	1 467	0,18	(696)	-47,45
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	801	0,08	68	0,01	733	N/S
61850000	FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES	4 290	0,43	4 645	0,57	(355)	-7,65
61850100	FRAIS COLLOQUES	4 719	0,47	2 078	0,25	2 641	127,06
62260000	HONORAIRES	78 078	7,75	50 591	6,19	27 487	54,33
62262000	HONORAIRES TECHNIQUES	18 625	1,85	5 375	0,66	13 250	246,51
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	3 567	0,35	2 201	0,27	1 367	62,09
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	5				5	
62503000	FRAIS DEPLACEMENT P. CAUNOIS	76	0,01			76	
62510000	DEPLACEMENTS PERSONNEL ADMINIS	903	0,09			903	
62510100	DEPLACEMENT ANIMATION FILIERE	1 806	0,18	910	0,11	897	98,55
62510300	M.CAUNOIS DEPLACEMENT	200	0,02	149	0,02	51	34,57
62510500	R LOYEN DEP	10 538	1,05	5 718	0,70	4 820	84,29
62510600	E PORCHEYRE DEPLACEMENT	1 051	0,10	921	0,11	130	14,12
62510700	DEPLACEMENTS ST AGIAIRES	62	0,01			62	
62511000	Frais de transport (taxi, péage...)	181	0,02	107	0,01	74	69,18
62511200	FRAIS DEPLACMT MONTAGNE Marie			1 445	0,18	(1 445)	-100,00
62511700	SOURIS NOELLINE DEPLACEMENT			452	0,06	(452)	-100,00
62511800	BOSQ DEPLACEMENT	3 028	0,30	1 141	0,14	1 887	165,46
62511900	Déplacements Desfossez Laura	470	0,05			470	
62512000	MISSION-RECEPTION	8 793	0,87	145	0,02	8 648	N/S
62515000	GREAU FRAIS DE DEPLACEMENT	561	0,06	1 484	0,18	(923)	-62,18
62520000	DEPLACEMENT INTERVENANTS	176	0,02			176	
62570000	Alimentation	85	0,01			85	
62610000	TELEPHONE DE TELECOMMUNICATI	4 244	0,42	3 840	0,47	404	10,52
62620000	AFFRANCHISSEMENTS PTT	18		539	0,07	(522)	-96,73
62700000	FRAIS BANCAIRES	1 740	0,17	1 314	0,16	426	32,38
62810000	COTISATIONS	19 231	1,91	19 606	2,40	(375)	-1,91
62830000	DONS	25 100	2,49			25 100	
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>4 659</b>	<b>0,46</b>	<b>4 499</b>	<b>0,55</b>	<b>160</b>	<b>3,55</b>
63120000	TAXE D APPRENTISSAGE			1 910	0,23	(1 910)	-100,00
63330000	PARTIC EMPLOYEUR FORM PROFESSI	1 666	0,17	1 626	0,20	40	2,45
63350000	Taxe apprentissage	2 041	0,20			2 041	
63380000	COTIS ADESATT	57	0,01	54	0,01	3	6,09
63511000	CET	895	0,09	909	0,11	(14)	-1,54
<b>Salaires et traitements</b>		<b>352 572</b>	<b>35,02</b>	<b>308 134</b>	<b>37,68</b>	<b>44 438</b>	<b>14,42</b>
64100000	SALAIRE BRUT	316 704	31,45			316 704	
64110000	SALAIRES			286 794	35,07	(286 794)	-100,00
64111000	GRATIFICATIONS ST AGIAIRES			1 447	0,18	(1 447)	-100,00
64120000	CONGES A PAYER	13 134	1,30	10 298	1,26	2 835	27,53
64125000	RTT	(2 193)	-0,22	(789)	-0,10	(1 404)	-177,93
64140000	INDEMNITE ET AVANT AGE DIVERS	14 645	1,45	77	0,01	14 568	N/S
64141000	Indemnités prévoyance non soumises	1 734	0,17			1 734	
64150000	PRIME BILAN	8 549	0,85	5 153	0,63	3 396	65,89
64180000	INDEMNITES PREVOYANCE			5 153	0,63	(5 153)	-100,00
<b>Charges sociales</b>		<b>138 126</b>	<b>13,72</b>	<b>127 776</b>	<b>15,62</b>	<b>10 350</b>	<b>8,10</b>
64510000	CHARGES URSSAF	72 461	7,20	42 927	5,25	29 534	68,80
64511000	CHARGES URSSAF PARIS			29 123	3,56	(29 123)	-100,00
64520000	HUMANIS PREVOYANCE	6 395	0,64	8 931	1,09	(2 535)	-28,39
64521000	PREVOYANCE CADRE	3 728	0,37	3 059	0,37	669	21,86
64530000	RETRAITE CPT/PREVOYANCE			23 300	2,85	(23 300)	-100,00
64531000	NOVALIS RETRAITE AGIRC	9 382	0,93	6 395	0,78	2 987	46,70
64532000	NOVALIS RETRAITE ARRCO	15 202	1,51			15 202	
64540000	ASSEDIC	13 159	1,31	3 747	0,46	9 412	251,22
64550000	CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	5 505	0,55	4 660	0,57	845	18,14



# Détail du Compte de Résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
64555000	CHARGES SUR RTT	(975)	-0,10	(317)	-0,04	(658)	-207,72
64590000	CHARGES PRIME BILAN	2 477	0,25	3 004	0,37	(527)	-17,55
64710000	Tickets restaurant part patronale	6 310	0,63			6 310	
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	937	0,09	689	0,08	248	35,98
64760000	CHEQUES VACANCES	2 632	0,26	2 259	0,28	374	16,54
64820000	Compte n°64820000	913	0,09			913	
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>16 620</b>	<b>1,65</b>	<b>4 841</b>	<b>0,59</b>	<b>11 779</b>	<b>243,31</b>
68112000	DOT AMORT IMMOBILIS CORPORELLES	4 481	0,45	2 234	0,27	2 246	100,53
68174000	DOT DEPREC CLIENTS	12 139	1,21	2 607	0,32	9 533	365,70
<b>Autres charges</b>		<b>251</b>	<b>0,02</b>	<b>6</b>		<b>245</b>	<b>N/S</b>
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	6		6		1	9,52
65820000	Charges gestion courante CHQ DEJEUNER	245	0,02			245	
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>85 764</b>	<b>8,52</b>	<b>195</b>	<b>0,02</b>	<b>85 569</b>	<b>N/S</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>718</b>	<b>0,07</b>	<b>188</b>	<b>0,02</b>	<b>530</b>	<b>281,58</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		<b>718</b>	<b>0,07</b>	<b>188</b>	<b>0,02</b>	<b>530</b>	<b>281,58</b>
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	718	0,07	188	0,02	530	281,58
<b>Total des charges financières</b>							
<b>Résultat financier</b>		<b>718</b>	<b>0,07</b>	<b>188</b>	<b>0,02</b>	<b>530</b>	<b>281,58</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>		<b>86 481</b>	<b>8,59</b>	<b>383</b>	<b>0,05</b>	<b>86 098</b>	<b>N/S</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>1 035</b>	<b>0,10</b>			<b>1 035</b>	
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>1 035</b>	<b>0,10</b>			<b>1 035</b>	
77180000	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	1 035	0,10			1 035	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>							
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>1 035</b>	<b>0,10</b>			<b>1 035</b>	
<b>Impôts sur les bénéfices</b>		<b>11 879</b>	<b>1,18</b>	<b>57</b>	<b>0,01</b>	<b>11 822</b>	<b>N/S</b>
69500000	IMPOTS SUR LES BENEFICES	23 879	2,37	57	0,01	23 822	N/S
69950000	Réduction d'impôt mécénat	(12 000)	-1,19			(12 000)	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		<b>75 637</b>	<b>7,51</b>	<b>326</b>	<b>0,04</b>	<b>75 311</b>	<b>N/S</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>							
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>							



## Etats financiers au 31/12/2022

### ANNEXE



## 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 **775 724** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 008 648** euros et un total **charges de 933 010** euros, dégageant ainsi un **résultat de 75 637** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.  
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	4
Employés	3
TOTAL	7

# Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virent 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		666			8 022
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	23 611		10 902			34 514
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	40 233		11 568			51 802
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	15 573		1 328		4 655	12 246
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 573		1 328		4 655	12 246
TOTAL		56 798		12 896		4 655	65 039

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			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	7 450	222		7 672
	Matériel de bureau, mobilier	9 950	4 259		14 208
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 665	4 481		31 146
TOTAL		27 657	4 481		32 138



# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTES	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTES</b>				
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				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	2 607	12 139		14 746
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>2 607</b>	<b>12 139</b>		<b>14 746</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 607</b>	<b>12 139</b>		<b>14 746</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			12 139		
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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	12 246	12 246	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	17 695	17 695	
	Autres créances clients, usagers	69 765	69 765	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	500	500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	125	125	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 808	18 808	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	125 196	125 196	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	481	481	
	Charges constatées d'avance	39 419	39 419	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>284 235</b>	<b>284 235</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	144	144		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	86 221	86 221		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	91 539	91 539		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 313	60 313		
	Impôts sur les bénéfices	9 057	9 057		
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 411	21 411		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 324	2 324		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	5 441	5 441		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	30 554	30 554		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>307 003</b>	<b>307 003</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise	392 757		326		393 083
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		326	(326)		
Excédent ou déficit de l'exercice	326	(326)	75 637		75 637
<b>Situation nette</b>	<b>393 083</b>		<b>75 637</b>		<b>468 721</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>393 083</b>		<b>75 637</b>		<b>468 721</b>

## Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		125 913
Autres créances		125 913
SUB ADEME 2005C0012	125 196	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	718	

17

## Charges à payer

		31/12/2022
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>168 373</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>144</b>
<i>BANQUE FRAIS BANCAIRE A PAYER</i>	<i>144</i>	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>33 435</b>
<i>FNP</i>	<i>33 435</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>130 218</b>
<i>PROVISIONS POUR CONGES A PAYER / RTT</i>	<i>60 971</i>	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>30 472</i>	
<i>CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA</i>	<i>26 510</i>	
<i>OPCO ATLAS</i>	<i>19</i>	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>12 189</i>	
<i>ETAT / CHARGES A PAYER</i>	<i>57</i>	
<b>Autres dettes</b>		<b>4 576</b>
<i>CLIENTS AAE</i>	<i>4 576</i>	

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		39 419	39 419
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			39 419



## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>		30 554	<b>30 554</b>
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>30 554</b>

