

**SMART BASE RH**

49 Boulevard PREUILLY  
CITE MAME  
37000 TOURS

# COMPTES ANNUELS

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

# Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	5 105	1 600	3 505	2 654	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 333		2 333		
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>7 453</b>	<b>1 600</b>	<b>5 853</b>	<b>2 669</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<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>				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	12 000		12 000	5 757	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	63 605		63 605	22 439	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	76		76	32
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>75 681</b>		<b>75 681</b>	<b>28 227</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 VI )</b>	<b>83 134</b>	<b>1 600</b>	<b>81 534</b>	<b>30 897</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			2 333	
	(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

# Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
<b>Fonds associatifs</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	4 836	
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>16 183</b>	<b>4 836</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>21 019</b>	<b>4 836</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
<b>Total des autres fonds associatifs</b>			
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>21 019</b>	<b>4 836</b>	
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>			
<b>Fonds dédiés</b>	Sur subventions de fonctionnement	60 000	20 000
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>60 000</b>	<b>20 000</b>	
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	244	6 060
	Dettes fiscales et sociales		
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	271		
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>	<b>515</b>	<b>6 060</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>81 534</b>	<b>30 897</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	16 182,93	4 836,11	
(1) Dont à moins d'un an	515	6 060	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

# Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
<b>Fonds associatifs</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	4 836	
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>16 183</b>	<b>4 836</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>21 019</b>	<b>4 836</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
<b>Total des autres fonds associatifs</b>			
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>21 019</b>	<b>4 836</b>	
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
<b>Total des provisions</b>			
<b>Fonds dédiés</b>			
Aux fondations abritées Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	60 000	20 000	
<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>60 000</b>	<b>20 000</b>	
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b> Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b> Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	244	6 060	
<b>DETTES DIVERSES</b> Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	271		
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>	<b>515</b>	<b>6 060</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>81 534</b>	<b>30 897</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	16 182,93	4 836,11	
(1) Dont à moins d'un an	515	6 060	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

# Compte de Résultat

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	79 200	36 800
	Dons		
	Cotisations	80	1 080
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
Autres produits	5 000		
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>84 280</b>	<b>37 880</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	21 940	8 888
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	1 157	443
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	5 000	3 713
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>28 097</b>	<b>13 044</b>	
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>56 183</b>	<b>24 836</b>
<b>Produits financiers</b>	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
<b>Charges financières</b>	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>56 183</b>	<b>24 836</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
	Impôts sur les sociétés		
<b>Charges exceptionnelles</b>	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	40 000	20 000
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>84 280</b>	<b>37 880</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>68 097</b>	<b>33 044</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>16 183</b>	<b>4 836</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>96 425</b>	<b>96 200</b>
	Bénévolat	96 425	96 200
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>	<b>96 425</b>	<b>96 200</b>
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		1 100
Personnel bénévole	96 425	95 100	

# Compte de Résultat

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	79 200	36 800
	Dons		
	Cotisations	80	1 080
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
Autres produits	5 000		
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>84 280</b>	<b>37 880</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	21 940	8 888
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	1 157	443
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	5 000	3 713
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>28 097</b>	<b>13 044</b>	
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>56 183</b>	<b>24 836</b>
<b>Produits financiers</b>	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
<b>Charges financières</b>	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>56 183</b>	<b>24 836</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	40 000	20 000	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>84 280</b>	<b>37 880</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>68 097</b>	<b>33 044</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>16 183</b>	<b>4 836</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>96 425</b>	<b>96 200</b>
	Bénévolat	96 425	96 200
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>	<b>96 425</b>	<b>96 200</b>
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		1 100
Personnel bénévole	96 425	95 100	

## 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>5 853</b>	<b>7,18</b>	<b>2 669</b>	<b>8,64</b>	<b>3 184</b>	<b>119,29</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>3 505</b>	<b>4,30</b>	<b>2 654</b>	<b>8,59</b>	<b>851</b>	<b>32,05</b>
Matériel de bureau et informatique	5 105	6,26	3 097	10,02	2 008	64,83
Amort matériel de bureau et informatique	(1 600)	-1,96	(443)	-1,43	(1 157)	-261,28
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>15</b>	<b>0,02</b>	<b>15</b>	<b>0,05</b>		
Souscription parts sociales	15	0,02	15	0,05		
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>2 333</b>	<b>2,86</b>			<b>2 333</b>	
Caution MAME	2 333	2,86			2 333	
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>75 681</b>	<b>92,82</b>	<b>28 227</b>	<b>91,36</b>	<b>47 453</b>	<b>168,11</b>
<b>Autres créances</b>	<b>12 000</b>	<b>14,72</b>	<b>5 757</b>	<b>18,63</b>	<b>6 243</b>	<b>108,44</b>
Avoirs non parvenus			77	0,25	(77)	-100,00
Produits à recevoir	12 000	14,72	5 680	18,38	6 320	111,27
<b>Disponibilités</b>	<b>63 605</b>	<b>78,01</b>	<b>22 439</b>	<b>72,62</b>	<b>41 166</b>	<b>183,46</b>
Crédit mutuel n° 00012651001	63 565	77,96	22 439	72,62	41 126	183,28
Caisse	40	0,05			40	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>76</b>	<b>0,09</b>	<b>32</b>	<b>0,10</b>	<b>44</b>	<b>137,54</b>
Charges constatées d'avance	76	0,09	32	0,10	44	137,54
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>81 534</b>	<b>100,00</b>	<b>30 897</b>	<b>100,00</b>	<b>50 637</b>	<b>163,89</b>

## 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>21 019</b>	<i>25,78</i>	<b>4 836</b>	<i>15,65</i>	<b>16 183</b>	<i>334,63</i>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>21 019</b>	<i>25,78</i>	<b>4 836</b>	<i>15,65</i>	<b>16 183</b>	<i>334,63</i>
<b>Réserves</b>	<b>4 836</b>	<i>5,93</i>			<b>4 836</b>	
Réserves pour projet de l'entité	4 836	<i>5,93</i>			4 836	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>16 183</b>	<i>19,85</i>	<b>4 836</b>	<i>15,65</i>	<b>11 347</b>	<i>234,63</i>
<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>60 000</b>	<i>73,59</i>	<b>20 000</b>	<i>64,73</i>	<b>40 000</b>	<i>200,00</i>
<b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</b>	<b>60 000</b>	<i>73,59</i>	<b>20 000</b>	<i>64,73</i>	<b>40 000</b>	<i>200,00</i>
Fonds dédiés - Subv. Expl.	60 000	<i>73,59</i>	20 000	<i>64,73</i>	40 000	<i>200,00</i>
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>515</b>	<i>0,63</i>	<b>6 060</b>	<i>19,62</i>	<b>(5 546)</b>	<i>-91,51</i>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>244</b>	<i>0,30</i>	<b>6 060</b>	<i>19,62</i>	<b>(5 816)</b>	<i>-95,97</i>
Collectif fournisseurs créditeurs	244	<i>0,30</i>	5 800	<i>18,77</i>	(5 556)	<i>-95,79</i>
FACTURES NON PARVENUES			261	<i>0,84</i>	(261)	<i>-100,00</i>
<b>Autres dettes</b>	<b>271</b>	<i>0,33</i>			<b>271</b>	
Benoît Pontroue	245	<i>0,30</i>			245	
Christophe Bon	26	<i>0,03</i>			26	
<b>Total du passif</b>	<b>81 534</b>	<i>100,00</i>	<b>30 897</b>	<i>100,00</i>	<b>50 637</b>	<i>163,89</i>

## 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>84 280</b>	<i>100,00</i>	<b>37 880</b>	<i>100,00</i>	<b>46 400</b>	<i>122,49</i>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>79 200</b>	<i>93,97</i>	<b>36 800</b>	<i>97,15</i>	<b>42 400</b>	<i>115,22</i>
740000 Subventions membres COS	66 000	<i>78,31</i>	31 000	<i>81,84</i>	35 000	<i>112,90</i>
740100 Subventions d'exploitation autres	13 200	<i>15,66</i>	5 800	<i>15,31</i>	7 400	<i>127,59</i>
<b>Cotisations</b>	<b>80</b>	<i>0,09</i>	<b>1 080</b>	<i>2,85</i>	<b>(1 000)</b>	<i>-92,59</i>
756100 Adhésions	80	<i>0,09</i>	1 080	<i>2,85</i>	(1 000)	<i>-92,59</i>
<b>Autres produits</b>	<b>5 000</b>	<i>5,93</i>			<b>5 000</b>	
751000 Manifestation Hackathon	5 000	<i>5,93</i>			5 000	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>28 097</b>	<i>33,34</i>	<b>13 044</b>	<i>34,43</i>	<b>15 053</b>	<i>115,40</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>21 940</b>	<i>26,03</i>	<b>8 888</b>	<i>23,46</i>	<b>13 051</b>	<i>146,83</i>
606300 Fournitures entretien et petit équipement	334	<i>0,40</i>	994	<i>2,62</i>	(659)	<i>-66,36</i>
606400 Fournitures administratives	26	<i>0,03</i>			26	
613200 Loyer Interfaces	17 519	<i>20,79</i>	5 660	<i>14,94</i>	11 859	<i>209,51</i>
613210 Locations salles	900	<i>1,07</i>			900	
613500 Location Office 365 famille	99	<i>0,12</i>	99	<i>0,26</i>		
613510 Location adobe cloud	727	<i>0,86</i>	180	<i>0,48</i>	547	<i>304,13</i>
613520 Location Gandi.net	461	<i>0,55</i>	252	<i>0,66</i>	209	<i>83,02</i>
613530 Location Elementor pro	49	<i>0,06</i>			49	
615200 Entretien locaux	1 270	<i>1,51</i>	692	<i>1,83</i>	578	<i>83,61</i>
615600 Antivirus Norton	51	<i>0,06</i>	8	<i>0,02</i>	43	<i>537,38</i>
616000 Primes d'assurance	164	<i>0,19</i>	92	<i>0,24</i>	72	<i>77,62</i>
621100 Personnel extérieur Extra s/manifestations	65	<i>0,08</i>			65	
623600 Publicité, publications, support communicati	72	<i>0,09</i>	560	<i>1,48</i>	(488)	<i>-87,15</i>
625100 Voyages et déplacements	111	<i>0,13</i>	296	<i>0,78</i>	(185)	<i>-62,48</i>
625660 Missions			27	<i>0,07</i>	(27)	<i>-100,00</i>
627000 Services bancaires et assim.	92	<i>0,11</i>	29	<i>0,08</i>	63	<i>218,86</i>
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>1 157</b>	<i>1,37</i>	<b>443</b>	<i>1,17</i>	<b>714</b>	<i>161,28</i>
681120 Dotations immo corporelles	1 157	<i>1,37</i>	443	<i>1,17</i>	714	<i>161,28</i>
<b>Autres charges</b>	<b>5 000</b>	<i>5,93</i>	<b>3 713</b>	<i>9,80</i>	<b>1 288</b>	<i>34,68</i>
651000 FRAIS EXT. DE MANIFESTATIONS	5 000	<i>5,93</i>	3 700	<i>9,77</i>	1 300	<i>35,14</i>
658000 Charges gestion courante			13	<i>0,03</i>	(13)	<i>-100,00</i>
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>56 183</b>	<i>66,66</i>	<b>24 836</b>	<i>65,57</i>	<b>31 347</b>	<i>126,21</i>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>						
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>56 183</b>	<i>66,66</i>	<b>24 836</b>	<i>65,57</i>	<b>31 347</b>	<i>126,21</i>
<b>Résultat exceptionnel</b>						
<b>Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>	<b>40 000</b>	<i>47,46</i>	<b>20 000</b>	<i>52,80</i>	<b>20 000</b>	<i>100,00</i>
689400 Reports en fonds dédiés	40 000	<i>47,46</i>	20 000	<i>52,80</i>	20 000	<i>100,00</i>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>84 280</b>	<i>100,00</i>	<b>37 880</b>	<i>100,00</i>	<b>46 400</b>	<i>122,49</i>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>68 097</b>	<i>80,80</i>	<b>33 044</b>	<i>87,23</i>	<b>35 053</b>	<i>106,08</i>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>16 183</b>	<i>19,20</i>	<b>4 836</b>	<i>12,77</i>	<b>11 347</b>	<i>234,63</i>
<b>Contributions volontaires en nature</b>	<b>96 425</b>	<i>114,41</i>	<b>96 200</b>	<i>253,96</i>	<b>225</b>	<i>0,23</i>

## Détail du compte de résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>Bénévolat</b>	<b>96 425</b>	<i>114,41</i>	<b>96 200</b>	<i>253,96</i>	<b>225</b>	<i>0,23</i>
870000 Produits mise à disposition	96 425	<i>114,41</i>	96 200	<i>253,96</i>	225	<i>0,23</i>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>	<b>96 425</b>	<i>114,41</i>	<b>96 200</b>	<i>253,96</i>	<b>225</b>	<i>0,23</i>
<b>Mise à disposition gratuite biens et services</b>			<b>1 100</b>	<i>2,90</i>	<b>(1 100)</b>	<i>-100,00</i>
861000 Salles mises à disposition gracieusement			1 100	<i>2,90</i>	(1 100)	<i>-100,00</i>
<b>Personnel bénévole</b>	<b>96 425</b>	<i>114,41</i>	<b>95 100</b>	<i>251,06</i>	<b>1 325</b>	<i>1,39</i>
864000 Personnel mis à disposition	96 425	<i>114,41</i>	95 100	<i>251,06</i>	1 325	<i>1,39</i>

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **81 534** euros
  
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **84 280** euros
  - un total charges de **68 097** euros
  
  - dégage un résultat de **16 183** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2022**
- finit le **31/12/2022**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Il s'agit du second exercice comptable de l'association.

La mise à disposition gratuite de personnel par l'Armée de l'Air & de l'Espace de la BA 705 de TOURS a été valorisé comptablement en retenant un cout horaire correspondant aux fonctions exercées.

Cette mise à disposition représente un montant de 96 425 € sur l'année 2022.

	heures	cout / heure	cout / année
Chargé de communication	1 505	37	55 685
Chef de projet	420	77	32 340
chef de projet adjoint	420	20	8 400
		Total	96 425

# 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 **81 534** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **84 280** euros et un total **charges** de **68 097** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **16 183** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

## 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.

## Règles et Méthodes 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.

## 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	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 097		3 086		1 078	5 105
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3 097</b>		<b>3 086</b>		<b>1 078</b>	<b>5 105</b>
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières			2 333			2 333
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>15</b>		<b>2 333</b>			<b>2 348</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3 112</b>		<b>5 419</b>		<b>1 078</b>	<b>7 453</b>

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	443	1 157		1 600	
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>443</b>	<b>1 157</b>		<b>1 600</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>443</b>	<b>1 157</b>		<b>1 600</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés Subventions d'exploitation CCI & TOURS METROPOLE	20 000		40 000	60 000
<b>TOTAL</b>	<b>20 000</b>		<b>40 000</b>	<b>60 000</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>				