



COMPTES SOCIAUX 2022

Sommaire

Bilan au 31 décembre 2022

Compte de résultat du 1^{er} janvier au 31 décembre 2022

Annexe des comptes annuels 2022

BILAN AU 31/12/2022

Arrondi en euros									
ACTIF						PASSIF			
		Brut exercice	Amortiss.-Provis.	Net exercice 2022	Net exercice 2021			Exercice 2022	Exercice 2021
ACTIF IMMOBILISE						FONDS PROPRES			
Immobilisations incorporelles						Report à nouveau		1 073 348	1 060 484
Autres immob. incorporelles		83 598	21 894	61 704	-				
Immob.incorporelles en cours		-	-	-	13 238	Excédent ou déficit de l'exercice		25 053	12 864
Immobilisations corporelles		64 526	46 834	17 692	21 470	Situation nette		1 098 401	1 073 348
Immobilisations financières		8 200	-	8 200	8 200	TOTAL I		1 098 401	1 073 348
TOTAL I		156 324	68 728	87 596	42 908	FONDS REPORTES ET DEDIES			
ACTIF CIRCULANT						TOTAL II			
								-	-
Stocks et en-cours		-	-	-	-	PROVISIONS			
Créances						TOTAL III		-	-
Créances clients, usagers et comptes rattachés		-	-	-	3 430	DETTES			
Autres		122 110	-	122 110	30 000	Dettes fournisseurs & comptes rattachés		7 982	10 716
						Dettes fiscales et sociales		87 769	125 837
Valeurs mobilières de placement		-	-	-	-	Autres dettes		-	20 000
Disponibilités		1 035 279	-	1 035 279	1 153 564	Produits constatés d'avance		50 833	-
Charges constatées d'avance		-	-	-	-	TOTAL IV		146 584	156 553
TOTAL II		1 157 389	-	1 157 389	1 186 994				
TOTAL GENERAL (I+II)		1 313 713	57 870	1 244 985	1 229 901	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		1 244 985	1 229 901

Annexe aux comptes annuels

au 31/12/22

Sommaire

Présentation générale

Etat de l'actif immobilisé

Etat des amortissements

Etat des créances et des dettes

Charges à payer

Détail de l'actif circulant

Détail des charges à payer

Détail des dettes à payer

Détail des produits à recevoir

Tableau de variation des fonds associatifs

Présentation générale

Le total bilan de l'exercice clos le 31/12/2022 est de 1.244.985 euros et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 25.053 euros. Ce résultat en augmentation par rapport à l'exercice 2021, améliore le cumul des résultats des exercices précédents, et abonde à due concurrence les fonds disponibles pour programmer tout développement à venir de l'association Terra Nova.

L'association a été autorisée par un arrêté préfectoral du 26 février 2008, et son immatriculation a fait l'objet d'une publication au journal officiel du 15 mars 2008.

La durée de l'exercice est de 12 mois et concerne la période du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022. Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

***Objet de l'association, de loi 1901 reconnue d'intérêt général.**

A travers ses publications et ses événements, le think tank Terra Nova promeut des propositions innovantes et opérationnelles dans l'ensemble des domaines de la vie politique publique. Toutes les notes ou rapports publiés conjuguent des propositions faisant preuve de réalisme et de recherche du progrès économique, social et environnemental.

***Missions de Terra Nova**

L'association réunit des profils et compétences multiples, chercheurs, acteurs de terrain, élus, représentants d'entreprises, associations et partenaires sociaux... Ces personnes physiques ou représentant de personnes morales prennent part aux travaux de Terra Nova dans le cadre de groupes de travail, d'auditions ou de rencontres publiques.

Diffusant gratuitement ses travaux, via son site et les réseaux sociaux auprès d'un large public, plus d'une décennie après sa création, Terra Nova est reconnu comme acteur clé de la réflexion politique.

***Activité et moyens mis en œuvre en 2022**

L'activité s'appuie sur les spécificités suivantes :

.La densité de son réseau d'experts, constitué de près de 400 personnalités qualifiées, françaises et européennes, issues d'horizons divers.

.Une capacité de diffusion auprès du grand public d'un important volume de productions, de qualité et à un rythme soutenu (diffusion des notes et rapports en accès gratuit sur internet, organisation de conférences, de forums, de débats...), de décideurs ou experts politiques et économiques analysant régulièrement l'actualité (séminaires, petits déjeuners, publications ciblées...).

Moyens humains mis en œuvre pour le développement continu des activités de Terra Nova :

.En 2022, Terra Nova a publié de très nombreuses notes, études et rapports sur une grande diversité d'enjeux (au total plus de 2.000 pages), ainsi que des podcasts ou vidéos, en s'appuyant sur une équipe de six permanents animée par un directeur général, assurant à la fois le lien avec la gouvernance garante de la pérennité de l'association, et les direction / coordination des différentes fonctions de production.

.De même, Terra Nova bénéficie d'une remarquable mobilisation de nombreux et fidèles contributeurs au projet, experts bénévoles, membres du comité éditorial, stagiaires...

***Evènements significatifs de l'exercice 2022**

Dans le cadre de la campagne présidentielle, Terra Nova a proposé de nouveaux formats d'analyse et de débat et, à ce titre, a été initiée le 19 octobre 2021 la plateforme « *La Grande Conversation* ». Une communauté citoyenne composée de 50 personnes représentatives de la diversité de la société française a été constituée avec BVA, selon leurs genre, âge, catégorie socio-professionnelle, niveau de qualification, origine régionale. Interrogée deux fois par mois, cette communauté a permis de réagir aux débats de la campagne ou à différentes propositions et ces échanges ont contribué à la publication de notes rendues publiques sur un site internet dédié, faisant l'objet d'une large couverture médiatique.

L'année 2022 a été notamment marquée par la mise en œuvre du nouveau site Terra Nova.

1. Règles et méthodes comptables.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales de présentation des comptes annuels.

À compter des exercices ouverts le 1er janvier 2020, les personnes morales de droit privé à but non lucratif tenues d'établir des comptes annuels, notamment les associations, fondations et fonds de dotation, doivent appliquer le règlement ANC n° 2018-06 qui succède au règlement CRC n°1999-01. En ce sens, les comptes annuels des exercices clos, dès le 31/12/2020, ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06.

****Conventions générales comptables appliquées.***

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les créances et les dettes sont enregistrées à leurs valeurs initiales lors de la réalisation des prestations ou des livraisons. Les dons de mécénats sont enregistrés selon leur exercice de rattachement contractuel. Les dons des adhérents sont enregistrés à la date d'émission de leurs titres de paiement.

2. Le bilan

Le bilan de Terra Nova au 31/12/2022 s'établit à 1.244.985 € (montant actif brut = 1.313.713 €), pour 1.229.901 € à la fin de l'exercice 2021.

a. A l'actif

L'actif immobilisé est constitué :

- D'immobilisations incorporelles représentatives du coût de développement du site, soit 17.000 € en brut, intégralement amortis à fin 2019, ainsi que les derniers coûts inscrits en cours d'exercice pour 66.598 € (refonte du site achevée début 2022).
- D'immobilisations corporelles, composées de mobiliers, de matériels et équipements acquis au cours des exercices précédents (téléphonie... , aménagements des bureaux, acquisitions de petit mobilier...), et de matériel informatique acquis précédemment.
- D'immobilisations financières pour 8.200 € en dépôts et cautionnements, liées au bail des locaux du 35/37 rue Beaubourg.

L'actif circulant comprend :

- 122.110 € de créances (120.000 € -créances sur conventions 2022- et 2.110 € -produits de dons et cotisations à recevoir en fin d'exercice). Les disponibilités s'élèvent à 1.035.279 € à la clôture de l'exercice 2022 (pour 1.153.564 € à fin 2021).

b. Au passif

Le montant des Fonds propres s'élève à 1.098.401 € au 31/12/2022 (1.073.348 € à fin 2021).

Les dettes fournisseurs, qui s'élèvent à 7.982 €, correspondent à des honoraires et coûts administratifs liés aux opérations de clôture des comptes (audit et certification des comptes 2022), et à des charges diverses du dernier trimestre de l'exercice.

Les dettes fiscales et sociales, qui s'élèvent à 87.769 €, correspondent aux dettes sociales exigibles au début de l'année 2023 ainsi qu'aux provisions pour congés payés et charges de cotisations qui y sont liées.

On constate aussi un montant de 50.833 € inscrit en produits constatés d'avance, représentatif de conventions signées au cours de l'exercice 2022 dont une partie de la réalisation est reportée en 2023.

3. Engagements hors-bilan

La mention du montant des engagements de retraite (indemnités de fin de carrière), en fonction du profil des salariés de l'association (de un à cinq années d'ancienneté), n'est pas significative.

4. Les ressources internes de Terra Nova

En 2022, Terra Nova a employé sept salariés au cours de l'exercice (dont une personne en contrat à durée déterminée ayant terminé sa mission au 31/12), et a accueilli deux stagiaires sur une durée de quelques mois.

5. Les ressources de Terra Nova

Terra Nova a bénéficié en 2022 du maintien d'une subvention publique de 230.000 €, relative à la production et diffusion de solutions en matière de politiques publiques (montant identique en 2021), ainsi que des produits de mécénat d'entreprises ou établissements publics pour une somme de 484.496 € (en diminution par rapport à 2021, du fait du report en 2023 d'une partie du produit lié à la réalisation finale de certaines conventions).

Par ailleurs, l'association constate dans les produits de l'exercice, lors de leur appel, les cotisations de ses adhérents, et elle enregistre également sur cet exercice un total de contributions & dons, dont un montant de 30.000 € étant particulièrement affecté au programme de La Grande Conversation (marque verbale déposée à l'Inpi) . Ont été également enregistrés en 2022, des contributions diverses ou refacturations de charges.

Répartition des ressources	2022	2021
Mécénat d'entreprises ou établissements publics	484 496 €	520 975 €
Etablissements publics (subventions et conventions)	230 000 €	230 000 €
Sous-total	714 496 €	750 975 €
Contributions & dons	30 000 €	25 500 €
Adhérents – Cotisations & dons	9 160 €	18 862 €
Sous-total	39 160 €	44 362 €
Transfert de charges et divers	11 452 €	7 430 €
Produits financiers (Compte Epargne & Livret A)	1 261 €	623 €
Total des ressources	766 369 €	803 391 €

En 2022, les mécènes de Terra Nova sont :

Fédération Mutualité française
Engie
Edf
Grdf
Amazon
Suez
La Poste
Google
Voyageurs du Monde
Galileo
Vyv
Cdc
Veolia
Endered
Darty
Infravia
Babilou
Danone
Bnp Paribas
Ag2r
Msd

6. Contributions volontaires en nature - Bénévolat

Terra Nova s'appuie sur un réseau de personnes ressources assurant d'importantes contributions :

- Bénévolat : les membres du bureau et du conseil d'administration et les responsables de pôles des contributeurs.
- Prestations en nature : les rédacteurs de notes, études et rapports et divers contributeurs participant aux groupes de travail.

Valorisation des contributions volontaires	2022	2021
*Bénévolat des membres du bureau & CA et des responsables de pôles (groupes de travail)	163 625 €	147 263 €
*Prestations des contributeurs à la production des publications et autres (préparation et rédaction)	373 174 €	403 850 €
Total contributions volontaires en nature	536 799 €	551 113 €

*Les membres du bureau et du conseil d'administration sont considérés comme collaborant selon un forfait, sur une base mensuelle d'une journée/mois (membres du bureau), et d'1/4 de journée/mois (administrateurs), calculée sur 11 mois.

Le montant de ces participations s'élève respectivement à 27 500 € (réunions de bureau) et 20.625 € (réunions du CA).

La contribution des responsables de pôles -réunions, coordination des 14 groupes de travail actifs...- est estimée à un jour et demi par mois, équivalant sur 11 mois à un montant de 115.500 €.

*Les moyens nécessaires, sur l'exercice 2022, aux préparation et rédaction de chacune des publications de Terra Nova -, et aux contributions à «La Grande Conversation», ainsi qu'à des podcasts ou à des chroniques régulières, sont valorisés au regard du nombre de pages par document publié, ou subsidiairement au temps affecté à certaines productions.

Le montant total de la valorisation des contributeurs est de 373.174 €, en légère diminution sur 2021, sachant qu'un nombre significatif de contributions a été réalisé ou coréalisé par des permanents de Terra Nova. La valorisation de contributions volontaires a été calculée sur la base d'un montant forfaitaire de 300€/page (et de 500€/note pour des notes d'analyse spécifiques).

Etat de l'actif immobilisé

Bilan au 31/12/2022	Valeur brute début exercice	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorp.	17 000	
Immobilisations incorporelles		66 598
Immobilisations incorporelles en cours	13 238	
Total immobilisations incorporelles	30 238	66 598
Terrains		
Constructions		
Inst. Techn., matériel et outillage industriel		
Inst. gles, agts et amégts divers	33 197	2 186
Matériel de transport		
Mat. de bureau et informatique, mobilier	29 143	
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes		
Total des immobilisations corporelles	62 340	2 186
Participations évaluées par mise en équiv.		
Autres participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières	8 200	0
TOTAL GENERAL	100 778	169 562

	Cessions	Valeur brute fin d'exercice
Autres postes d'immobilisations incorp		17 000
Immobilisations incorporelles		66 598
Immobilisations incorporelles en cours	13 238	
Terrains		
Constructions		
Inst. Techn., matériel et outillage industriel		
Inst. gles, agts et amégts divers	0	35 383
Matériel de transport		
Mat. de bureau et informatique, mobilier	0	29 143
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes		
Total des immobilisations incorp. & corpor.	0	62 340
Participations évaluées par mise en équiv.		
Autres participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières	0	8 200
Total des immobilisations financières		8 200
TOTAL GENERAL	0	156 324

Etat des amortissements

Bilan au 31/12/2022	Début d'exercice	Dotations	Sorties et reprises	Fin d'exercice
Frais d'établ., rech. et développemnt				
Autres immobilisations incorporelles	17 000	4 894		21 894
Amortissements des immo incorporelles	17 000	4 894		21 894
Terrains				
Constructions				
Inst. tech., matériel et outillage industriel				
Inst. gles, agts, amégts divers	25 976	5 928	0	31 904
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	14 894	36	0	14 930
Amortissements des immo corporelles	40 870	5 964	0	46 834
TOTAL AMORTISSEMENTS	57 870	10 858	0	68 728

*Durée d'amortissements :

3 ans, immobilis. Incorporelles

3 ans, immobilis. Corp. (téléph.informat.)

5 ans, immobilis. Corporelles (mat.agenc.)

Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice 2022

	Amort. linéaires	Amort. dégressifs	Amort. exceptionnels	Dotations	Reprises
Frais d'établ., rech. et développement					
Autres immo. incorporelles	21 894			4 894	
Dotations immo. incorporelles	21 894			4 894	
Terrains					
Constructions					
Inst. gles, agts et amégts					
Inst. Tech., matériel et outillage					
Inst. gles, agts et amégts divers	31 804			5 928	
Matériel de transport					
Mat. de bureau et informatique, mobilier	14 930			36	
Dotations immo. corporelles	46 834			5 964	
TOTAL DOTATIONS	68 728			10 858	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net début ex.	Augment.	Dotations	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	Néant			Néant

Etat des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES

Bilan au 31/12/2022

	Montant brut	A 1 an	A + d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	8 200	0	8 200
Total	8 200	0	8 200
Créances clients, usagers et comptes rattachés	0	0	
Créances Produits à recevoir	122 110	122 110	
Autres créances			
Total	122 110	122 110	

TOTAUX	130 310	122 110	8 200
---------------	----------------	----------------	--------------

Renvois

(1) Prêts accordés dans l'exercice	Néant
Remboursements obtenus dans l'exercice	
(2) Prêts et avances cons. aux associés pers. phy.	Néant

ETAT DES DETTES

Bilan au 31/12/2022

	Montant brut	A 1 an	A 1 an et + Et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emp. et dettes étab. crédit (2 ans max) (1)				
Emp. et dettes étab. crédit (+ 2 ans) (1)				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 982	7 982		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 263	74 263		
Etat, impôt et prélèv. à la source	2 901	2 901		
Etat, taxe sur la valeur ajoutée				
Etat et autres collect., autres impôts et taxes	10 605	10 605		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	50 833	50 833		
Total dettes	146 584	146 584	0	0

Renvois

(1) Emp. souscrits dans l'exercice	Néant
Emp. remboursés dans l'exercice	
(2) Emp. Et dettes cont. aup. asso. pers. Phy	Néant

Détail des créances

Bilan au 31/12/2022

	MONTANT
Créances clients	
Autres créances	122 110
Dont Produits à recevoir	122 110
Dont Créances produits 2022	0
Disponibilités bancaires	1 035 279
Charges constatées d'avance	
TOTAL	1 157 389

Détail des Charges à payer

Bilan au 31/12/2022

	MONTANT
Deloitte- Commissariat aux comptes	5 000
Provisions congés payés	29 097
Charges sur congés payés	14 853
Prestations diverses	2 982
Trésor Public	10 605
TOTAL	62 537

Détail des dettes

Bilan au 31/12/2022

	MONTANT
Dettes fournisseurs	7 982
Deloitte - Commissariat aux comptes	5 000
Prestations diverses	2 982
Autres dettes	87 769
Divers régularisation	0
Dettes Provisions congés payés	43 950
AG2R	14 917
Mutuelle Audiens	1 808
Trésor Public	2 901
Urssaf	13 588
Taxes sur les salaires & Partic.form.continue	10 605
TOTAL	95 751

Tableau de variation des fonds associatifs

Bilan au 31/12/2022

LIBELLE	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D=A+B-C
FONDS PROPRES				
Réserves				
Report à nouveau	1 060 484	12 864		1 073 348
Fonds propres avec droit de reprise				
Subventions d'investissement				
Excédent ou déficit de l'exercice	12 864	25 053	-12 864	25 053
TOTAL	1 073 348	37 917	-12 864	1 098 401