

COLLECTIF EFFINERGIE

4 Avenue du Recteur Poincaré
75016 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE
STATUANT SUR LES COMPTES DE
L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023**

A l'Assemblée Générale,

I – OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, et en attente de la ratification de la mission par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association COLLECTIF EFFINERGIE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II – FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er Janvier 2023 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.

III – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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.

Règles et méthodes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptables appliquées en l'absence de changement de méthodes comptables. Dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables retenues et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Estimations comptables

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par l'association, à comparer les estimations comptables des périodes précédents avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

IV - VERIFICATION DU RAPPORT FINANCIER ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES

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 financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

V – RESPONSABILITES 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 de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

VI – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

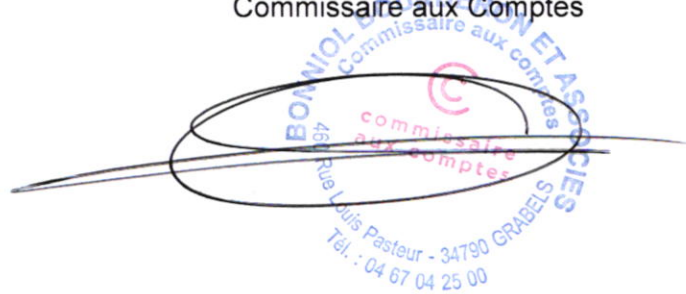
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Grabels, le 21 mai 2024

Guillaume BOURDERON
Commissaire aux Comptes



COLLECTIF EFFINERGIE

Bilan Association

Bilan Association

COLLECTIF EFFINERGIE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	36 038	10 535	25 503	5,61	26 368	5,70
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	5 588	4 714	874	0,19	878	0,19
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 300		1 300	0,29	1 300	0,28
TOTAL (I)	42 926	15 248	27 678	6,08	28 546	6,17
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	246 680		246 680	54,23	254 538	55,03
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	179 696		179 696	39,50	178 827	38,66
Charges constatées d'avance	833		833	0,18	650	0,14
TOTAL (II)	427 209		427 209	93,92	434 014	93,83
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	470 135	15 248	454 887	100,00	462 560	100,00

COLLECTIF EFFINERGIE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	133 283	29,30	72 250	15,62
Résultat de l'exercice	52 389	11,52	61 033	13,19
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	185 672	40,82	133 283	28,81
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIES				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources	7 850	1,73	62 827	13,58
TOTAL (III)	7 850	1,73	62 827	13,58
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	13 206	2,90	18 120	3,92
Autres	59 010	12,97	61 344	13,26
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	189 148	41,58	186 987	40,42
TOTAL (IV)	261 365	57,46	266 450	57,60
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	454 887	100,00	462 560	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COLLECTIF EFFINERGIE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%		Total	%		Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:											
Ventes de marchandises	12		12	0,02		82	0,37		-70	-85,36	
Production vendue de biens											
Prestations de services	48 210		48 210	99,98		22 367	99,63		25 843	115,54	
Montants nets produits d'expl.	48 222		48 222	100,00		22 449	100,00		25 773	114,81	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:											
Production stockée			4 940	10,24		15 883	70,75		-10 943	-68,89	
Production immobilisée			186 007	385,73		186 376	830,22		-369	-0,19	
Subventions d'exploitation			263 347	546,11		263 552	N/S		-205	-0,07	
Cotisations											
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs											
Autres produits											
Reprise sur provisions, dépréciations			2 538	5,26		6 964	31,02		-4 426	-63,55	
Transfert de charges											
Sous-total des autres produits d'exploitation			456 831	947,35		472 775	N/S		-15 944	3,36	
Total des produits d'exploitation (I)			505 053	N/S		495 224	N/S		9 829	1,98	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun											
Exédent transféré (II)											
PRODUITS FINANCIERS:											
De participations											
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif											
Autres intérêts et produits assimilés			2 032	4,21		862	3,84		1 170	135,73	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges											
Différences positives de change											
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement											
Total des produits financiers (III)			2 032	4,21		862	3,84		1 170	135,73	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:											
Sur opérations de gestion			30	0,06		32 504	144,79		-32 474	-99,90	
Sur opérations en capital											
Reprises sur provisions et transferts de charges											
Total des produits exceptionnels (IV)			30	0,06		32 504	144,79		-32 474	-99,90	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			507 115	N/S		528 589	N/S		-21 474	-4,05	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT											
TOTAL GENERAL			507 115	N/S		528 589	N/S		-21 474	-4,05	
CHARGES D'EXPLOITATION:											
Achats de marchandises											
Variations stocks de marchandises						1 181	5,26		-1 181	-100,00	
Achats de matières premières et autres approvisionnements											
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements											
Autres achats non stockés			2 192	4,55		48 618	216,57		-46 426	-95,48	
Services extérieurs			13 492	27,98		12 409	55,28		1 083	8,73	
Autres services extérieurs			43 870	90,98		43 067	191,84		803	1,86	
Impôts, taxes et versements assimilés			6 169	12,79		5 199	23,16		970	18,66	
Salaires et traitements			257 622	534,24		245 054	N/S		12 568	5,13	
Charges sociales			108 874	225,78		101 627	452,70		7 247	7,13	
Autres charges de personnel			6 248	12,96		6 783	30,22		-535	-7,88	
Subventions accordées par l'association											

COLLECTIF EFFINERGIE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	6 358	3 403	2 955	86,84
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
.Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	7 850		7 850	N/S
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (I)	452 675	467 342	-14 667	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Déficit transféré (II)				
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (III)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	1 563	8	1 555	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 563	8	1 555	
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	488	207	281	135,75
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	454 726	467 556	-12 830	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	52 389	61 033	-8 644	
TOTAL GENERAL	507 115	528 589	-21 474	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Bénévolat	1 181	137		
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	1 181	137		
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole	1 181	137		
TOTAL	1 181	137		

Annexes

Effinergie, association reconnue d'intérêt général, créée en 2006, a pour objectifs de mobiliser les énergies afin de concevoir et de généraliser les bâtiments à faibles impacts énergétiques et environnementaux en France. Fort de plus de 60 membres issus d'horizons différents et d'une équipe de 6 salariés, Effinergie :

- invente des labels préfigurateurs ;
- propose une expertise au service du retour d'expérience avec l'Observatoire BBC, et de l'innovation en participant à des projets de recherche;
- contribue à l'évolution des réglementations nationales et territoriales ;
- anime un écosystème d'acteurs et propose des outils pour les accompagner.

Ses ressources consistent en des cotisations de membres, facturation de prestations principalement au profit de ces derniers, et subventions.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 454 886,66 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 52 389,04 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/05/2024 par les dirigeants.



REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'association a appliqué pour l'exercice 2022 le règlement comptable ANC 2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif. Les conventions ci-après ont été ainsi appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

En fonction du taux de réalisation des dépenses engagées sur les projets d'attribution des subventions il est comptabilisé en fin d'exercice des subventions à recevoir ou des fonds dédiés, en l'occurrence sur l'exercice il a été comptabilisé la somme de 26531 € en subvention à recevoir et la somme de 7850 € en fonds dédiés .



Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 42 926 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	31 098	4 940		36 038
Immobilisations corporelles	5 038	550		5 588
Immobilisations financières	1 300			1 300
TOTAL	37 436	5 490		42 926

Amortissements et provisions d'actif = 15 248 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 730	5 805		10 535
Immobilisations corporelles	4 160	554		4 714
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	8 890	6 359		15 248

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	36 038	10 535	25 503	de 1 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	5 588	4 714	874	de 3 à 4 ans
TOTAL	41 626	15 248	26 378	

Production immobilisée = 4 940€

A la fin de l'exercice comptable est comptabilisée en production immobilisé la valorisation du temps consacré par les salariés à la mise à jour du site internet

Etat des créances = 248 813 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 300		1 300
Actif circulant & charges d'avance	247 513	247 513	
TOTAL	248 813	247 513	1 300

Produits à recevoir par postes du bilan = 28 978 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	28 978
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	28 978



Charges constatées d'avance = 833 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Etat des dettes = 261 365 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	13 206	13 206		
Dettes fiscales & sociales	59 010	59 010		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	189 148	189 148		
TOTAL	261 365	261 365		

Charges à payer par postes du bilan = 52 056 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	12 400
Dettes fiscales & sociales	39 656
Autres dettes	
TOTAL	52 056

Produits constatés d'avance = 189 148 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires = 48 222 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	12	0,02 %
Prestations de services	44 757	92,81 %
Produits des activités annexes	3 453	7,16 %
TOTAL	48 222	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.



Annexes (suite)

AUTRES INFORMATIONS

**Rémunération des dirigeants**

Par ailleurs, concernant, la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et (ou) salariés de l'association, elle s'élève à 151 841 Euros, avantages en nature compris (Loi du 23 mai 2006- réponse ministérielle du 16/1/2007 -avis CNCC sur BT 146 de juin 2007), il est rappelé que la fonction de président de l'association est exercée à titre de bénévole et donc non rémunérée

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Report à nouveau	133 283	72 250	43 108
Résultat	52 389	61 033	29 142
TOTAL	185 672	133 283	72 250

TABLEAU DE VENTILATION DES SOURCES DE FINANCEMENTS

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
prestations	48 210	22 367	26 654
ventes	12	82	1 388
subventions	186 006	186 376	135 116
cotisations	222 853	219 552	195 269
Sponsor/partenariat	22 500	32 000	30 000
mecenat	17 994	12 000	10 000

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5 400
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	5 400

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	6	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	6	0

Contribution en nature

Le mécénat de compétence est comptabilisé selon la valorisation d'une mission de 2 jours valorisée au taux horaire, ces informations étant produites par le mécène.

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Situations Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 195) (a)	Utilisation en cours d'exercice (b)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (c)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (a)-(b)+(c)
Fonds dédiés perf in mind	4 766,00	4 766,00		0,00
Fonds dédiés apr cible	6 013,00	6 013,00	349,64	349,64
Fonds dédiés patrimoine dhup	18 000,00	18 000,00		0,00
Fonds dédiés orfee	34 048,00	34 048,00		0,00
Fonds dédiés Normandie			7 500,00	7 500,00
				0,00
				0,00
TOTAUX	62 827,00	62 827,00	7 849,64	7 849,64

**Engagement pris en matière de retraite**

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Annexes (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 28 978 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Subvention a recevoir(418100)	26 531
Clients fact a etablir(418200)	2 447
TOTAL	28 978

Charges constatées d'avance = 833 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatee d'avance(486000)	833
TOTAL	833

Charges à payer = 52 056 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(408100)	12 400
TOTAL	12 400

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers conges a payer(428200)	25 554
Pers rtt(428210)	232
Org.soc. conges a payer(438200)	13 650
Org.soc. rtt(438210)	112
Etat autres charges a payer(448600)	109
TOTAL	39 656

Produits constatés d'avance = 189 148 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(487000)	189 148
TOTAL	189 148

