

A large, thick, black curved line that starts on the left side of the page and curves upwards and then downwards, framing the text on the right.

HOMO AC TERRA

9 RUE DES BATIGNOLLES

75017 PARIS

Siret : 85278132700014

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

1. Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels	1
Bilan actif	2
Bilan passif	4
Compte de résultat	6
Annexe	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	13
Autres informations	14
2. Détail des comptes	15
Bilan détaillé	16
Compte de résultat détaillé	18

Rapport de présentation des comptes annuels**COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE
COMPTABLE**

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 17/04/2018, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association HOMO AC TERRA relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	240 741
Total des ressources	17 914
Résultat net comptable (Excédent)	

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Nantes
Le 17/05/2023

Christine Blanloeil
Expert-comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	74 991		74 991	74 991
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	74 991		74 991	74 991
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	165 750		165 750	184 918
Charges constatés d'avance				
Total II	165 750		165 750	184 918
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	240 741		240 741	259 909

Bilan actif

	31/12/2022	31/12/2021
Legs nets à réaliser : acceptés par les organes statutairements compétents autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre :		

Bilan passif

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-6 980	-6 980
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette (sous-total)	-6 980	-6 980
Fonds propres consommables	245 582	263 496
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	238 602	256 516
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 140	3 393
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	2 140	3 393
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	240 741	259 909

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	2 140	3 393
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de services		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dont Dons manuels</i>		
<i>Dont Mécénats</i>		
<i>Dont Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	17 914	18 811
Total I	17 914	18 811
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	2 430	3 342
Aides financières	15 500	15 500
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
Total II	17 930	18 842
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-17	-31
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	17	31
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	17	31
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	17	31
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I+III+V)	17 930	18 842
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	17 930	18 842
EXCEDENT OU DEFICIT		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
Total		

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : HOMO AC TERRA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 240 741 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 0 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Le fonds de dotation aide d'autres organismes à but non lucratif à accomplir leurs oeuvres ou leur mission d'intérêt général en leur accordant des financements.

Toute oeuvre utile à la collectivité à une période donnée est d'intérêt général. Il peut s'agir d'une oeuvre à caractère philanthropique, éducatif, scientifique, social, humanitaire, sportif, familial ou culturel. L'organisme d'intérêt général peut aussi avoir pour objet la mise en oeuvre du patrimoine artistique, la défense de l'environnement naturel ou la diffusion de la culture, de la langue et des connaissances scientifiques françaises

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions des règlements n°2018-06 et n°2021-02 de l'ANC relatifs aux modalités d'établissement des 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,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	74 991			74 991
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	74 991			74 991
ACTIF IMMOBILISE	74 991			74 991

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les titres de participations sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement des frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et des perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constatée du montant de la différence.

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	-6 980				-6 980
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette	-6 980				-6 980
Fonds propres consommables	263 496			17 914	245 582
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	256 516			17 914	238 602

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 140 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 140	2 140		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	2 140	2 140		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 741
Total	1 741

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 1 250 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Donations**Suivi des legs et des dons**

	Solde des legs et donations en début d'exercice	Encaissements	Décaissements et virements pour affectation définitive	Soldes des legs et donation en fin d'exercice
	A	B	C	A+B-C
Dotations consommables	15 000			15 000
Dotation 2018	137 535		17 914	119 621
Dotation 2019	110 961			110 961
Total	263 496		17 914	245 582

Détail des comptes



Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés				
271000 - Titres immobilisés	74 991		74 991	74 991
Total I	74 991		74 991	74 991
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités				
512000 - Bnp Paribas - Fonds de dotation	511		511	19 694
512100 - Banque BNP Compte épargne	165 240		165 240	165 223
	165 750		165 750	184 918
Total II	165 750		165 750	184 918
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	240 741		240 741	259 909

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau		
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-6 980	-6 980
Situation nette (sous-total)	-6 980	-6 980
Fonds propres consommables		
108700 - Dotation en capital consommable	15 000	15 000
108710 - Autres fonds propres: complément	319 961	319 961
108791 - Dotation consommable virée au résu	-89 379	-71 465
Total I	245 582	263 496
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	398	1 681
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	1 741	1 712
Total IV	2 140	3 393
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	240 741	259 909

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		
Autres produits		
757000 - QP de dot. consommable virée au CR	17 914	18 811
	17 914	18 811
Total I	17 914	18 811
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
622600 - Honoraires	2 430	3 342
	2 430	3 342
Aides financières		
657000 - Subventions versées	15 500	15 500
	15 500	15 500
Total II	17 930	18 842
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-17	-31
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
768000 - Autres produits financiers	17	31
	17	31
Total III	17	31
CHARGES FINANCIERES		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	17	31
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total des produits (I+III+V)	17 930	18 842
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	17 930	18 842