



COMPTES ANNUELS

en euros

La 27^{ème} région

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

Bilan au 31/12/2022

2 rue de la vacquerie
75011 PARIS

SIRET : 538172404

NAF : 7220Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	14
Bilan & CDR intégrant la dette écologique	22

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	21 503	20 433	1 070	1 656
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	300		300	300
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 740	5 940	3 800	3 800
TOTAL I	31 543	26 373	5 170	5 756
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	35 700		35 700	5 697
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	545 350		545 350	637 676
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	699 312		699 312	644 467
Charges constatées d'avance				1 124
TOTAL III	1 280 362		1 280 362	1 288 964
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 311 905	26 373	1 285 532	1 294 720

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2022	31/12/2021
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires	40 000	40 000
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	354 891	350 341
Excédent ou déficit de l'exercice	9 369	4 550
Situation nette	404 261	394 891
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	404 261	394 891
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques	35 000	35 000
Provisions pour charges		
TOTAL IV	35 000	35 000
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	130	112
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 866	17 711
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	137 612	99 714
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 185	988
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	669 479	746 303
TOTAL V	846 272	864 829
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 285 532	1 294 720

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations	182 705	176 720
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	152	46
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	50 454	52 617
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	514 151	389 496
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		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 333	10 667
Utilisations des fonds dédiés		20 000
Autres produits		
TOTAL I	752 795	649 546
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	181 389	115 235
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	19 513	21 656
Salaires et traitements	384 939	381 902
Charges sociales	159 729	114 632
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 805	2 215
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	-42	7 889
TOTAL II	747 333	643 529
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	5 463	6 016
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 291	638
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 291	638
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 291	638
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	6 754	6 654

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 250	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	1 250	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	-1 414	2 046
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	-1 414	2 046
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 664	-2 046
Participation des salariés aux résultats		
VII		
Impôts sur les bénéfices	48	58
VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	755 337	650 183
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	745 967	645 634
EXCÉDENT OU DÉFICIT	9 369	4 550

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 069.91	1 655.79	-585.88	-35.39
218300 Matériel de bureau et informatique	21 502.73	20 283.73	1 219.00	6.01
281830 Dot. amt - Matériel de bureau et informatique	-20 432.82	-18 627.94	-1 804.88	-9.69
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	300.00	300.00		
271000 Titres immob. (droit de propriété)	300.00	300.00		
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 800.00	3 800.00		
275000 Dépôts et cautionnements	9 740.00	9 740.00		
297500 DOTATION RISQUE DÉPRÉCIATION GARANTIE HC	-5 940.00	-5 940.00		
TOTAL I	5 169.91	5 755.79	-585.88	-10.18
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	35 700.00	5 697.00	30 003.00	526.65
411000 Prestations facturées	25 700.00	5 697.00	20 003.00	351.11
418100 Factures à établir	10 000.00		10 000.00	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	545 350.40	637 676.00	-92 325.60	-14.48
401000 Fournisseurs	660.34		660.34	-
438700 CPAM IJSS A RECEVOIR	417.06		417.06	-
448000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	541 673.00	635 676.00	-94 003.00	-14.79
467050 Note de frais avances permanentes	2 600.00	2 000.00	600.00	30.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	699 311.96	644 466.65	54 845.31	8.51
512000 Crédit Coop Livret A	80 491.89	79 400.14	1 091.75	1.38
512100 Crédit Coop Compte Courant	118 581.20	64 727.09	53 854.11	83.20

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
512200 Livret Epidor	500 142.06	500 242.61	-100.55	-0.02
531000 Caisse	96.81	96.81		
Charges constatées d'avance		1 124.40	-1 124.40	-100.00
486000 Charges constatées d'avance		1 124.40	-1 124.40	-100.00
TOTAL III	1 280 362.36	1 288 964.05	-8 601.69	-0.67
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 285 532.27	1 294 719.84	-9 187.57	-0.71

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires	40 000.00	40 000.00		
103200 TRANSFERT FONDS DÉDIÉS - CORRECTION CAC	40 000.00	40 000.00		
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	354 891.13	350 341.48	4 549.65	1.30
110000 Report à nouveau créditeur	354 891.13	350 341.48	4 549.65	1.30
Excédent ou déficit de l'exercice	9 369.41	4 549.65	4 819.76	105.94
Situation nette	404 260.54	394 891.13	9 369.41	2.37
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	404 260.54	394 891.13	9 369.41	2.37
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques	35 000.00	35 000.00		
151800 PROVISION RISQUE - CAUTION SOLIDAIRE HALLES CIVIQUES	35 000.00	35 000.00		
Provisions pour charges				
TOTAL IV	35 000.00	35 000.00		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	129.96	112.00	17.96	16.07
518100 FRAIS TENUE DE COMPTE DÉCEMBRE 2020	129.96	112.00	17.96	16.07
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 865.99	17 711.40	16 154.59	91.21
401000 Fournisseurs	20 878.00	2 591.40	18 286.60	705.79
408100 Fournisseurs - FNP	12 987.99	15 120.00	-2 132.01	-14.10
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	137 612.10	99 713.83	37 898.27	38.01
421000 Personnel - Rémunérations dues	1 498.63		1 498.63	-
428200 Dettes Pro./Congés à payer	20 330.00	20 144.14	185.86	0.92

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
428300 Prov pour PPV à verser	12 667.00		12 667.00	-
428600 Prov. Primes Vac à payer	3 036.00	2 014.00	1 022.00	50.74
428800 Intéressement et abondement à verser	9 370.00	4 550.00	4 820.00	105.93
428830 Dette pro./RTT	10 584.00	6 252.74	4 331.26	69.26
431000 Sécurité sociale	44 076.28	36 001.05	8 075.23	22.43
437150 Klésia - Caisse de retraite	7 311.47	3 676.26	3 635.21	98.88
437170 Malakoff médéric à payer	3 651.70	4 316.90	-665.20	-15.40
437600 Formation professionnelle		1 663.81	-1 663.81	-100.00
438200 Charges soc. / CP et RTT	15 366.00	12 859.96	2 506.04	19.49
438600 Prov. Ch/PR. PPV	194.00	942.00	-748.00	-79.41
442100 Prelevement à la source	7 074.69	5 890.13	1 184.56	20.12
444000 Etat -Impôts sur les bénéfices	48.00	58.00	-10.00	-17.24
447100 ETAT - Taxe sur salaires	2 404.33	1 344.84	1 059.49	78.74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 184.68	988.48	4 196.20	424.80
419000 Usag. créditeurs	5 000.00		5 000.00	-
467000 Notes de Frais	184.68	988.48	-803.80	-81.28
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	669 479.00	746 303.00	-76 824.00	-10.29
487000 Prod Constatés d'Avance	669 479.00	746 303.00	-76 824.00	-10.29
TOTAL V	846 271.73	864 828.71	-18 556.98	-2.15
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 285 532.27	1 294 719.84	-9 187.57	-0.71

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	182 705.00	176 720.00	5 985.00	3.39
756000 Adhésions structure	182 000.00	175 000.00	7 000.00	4.00
756100 Don Mécénat		150.00	-150.00	-100.00
756200 Adhésion individuelle	705.00	1 570.00	-865.00	-55.10
Ventes de biens	152.00	45.95	106.05	230.43
707000 Ventes de documentation	152.00	45.95	106.05	230.43
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	50 454.00	52 617.05	-2 163.05	-4.11
706100 Prestations de services - Interventions	50 454.00	52 544.00	-2 090.00	-3.98
708100 Refacturation frais		73.05	-73.05	-100.00
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	514 151.00	389 496.00	124 655.00	32.00
740000 Subventions	514 151.00	389 496.00	124 655.00	32.00
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				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 333.36	10 666.64	-5 333.28	-50.00
791000 Transferts de charges d'exploitation	5 333.36	10 666.64	-5 333.28	-50.00
Utilisations des fonds dédiés		20 000.00	-20 000.00	-100.00
789500 Utilisation de Fonds dédié		20 000.00	-20 000.00	-100.00
Autres produits				
TOTAL I	752 795.36	649 545.64	103 249.72	15.90
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	181 388.59	115 235.00	66 153.59	57.41
604000 Etudes et prestations de service	109 188.76	55 034.23	54 154.53	98.40
606300 Fournitures d'entretien et de petits équipements	227.19	1 179.70	-952.51	-80.76
606310 Fournitures informatiques	455.00	158.47	296.53	187.97
606400 Fournitures administratives	182.11	380.40	-198.29	-52.11
613100 Locations Immobilières	24 744.00	23 461.68	1 282.32	5.46
615600 maintenance		1 188.00	-1 188.00	-100.00
616000 Primes d'assurance	617.52	1 599.99	-982.47	-61.37
618000 Documentation	273.00	762.04	-489.04	-64.17
622200 Commissions TR	311.30	293.64	17.66	5.78
622600 Honoraires Audit Compta Social Avocats	20 851.14	16 137.00	4 714.14	29.21
623000 Publicité, publications, relations publiques	1 361.20	1 081.15	280.05	25.90
623400 Cadeaux à la clientèle		714.34	-714.34	-100.00
623700 Abonnements Numeriques	2 427.94	3 127.34	-699.40	-22.35
624000 Transport de biens	132.00	137.30	-5.30	-3.65
625100 Voyages et déplacements	6 008.77	3 608.35	2 400.42	66.55
625600 Missions	1 015.52	237.05	778.47	328.69
625700 Réceptions	7 653.72	2 561.28	5 092.44	198.87
626100 Frais postaux	264.52	144.76	119.76	82.76

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
626200 Frais de télécommunications	4 156.93	2 008.12	2 148.81	107.02
627000 Frais bancaires	1 060.47	1 148.16	-87.69	-7.67
628100 Concours divers (cotisation, adhésion etc ..)	457.50	272.00	185.50	68.38
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	19 513.08	21 656.20	-2 143.12	-9.90
631100 Cotis. Taxe sur les salaires	17 210.49	19 282.84	-2 072.35	-10.75
633300 Participation à la formation professionnelle	2 302.59	2 373.36	-70.77	-2.95
Salaires et traitements	384 939.12	381 902.11	3 037.01	0.80
641100 Salaires	358 393.74	340 465.87	17 927.87	5.27
641200 VAR Congés payés	1 798.75	-7 542.89	9 341.64	-123.85
641230 VAR Indemnisation RTT	4 114.72	-2 817.43	6 932.15	-246.08
641300 Primes et gratifications	15 925.65	8 670.83	7 254.82	83.67
641301 Var. prov. primes vacances	19.00	-755.00	774.00	-102.52
641400 Indemnités et avantages divers	-8 678.95	-1 563.24	-7 115.71	-455.28
641401 Transports	3 713.72	3 254.90	458.82	14.10
641410 Indemnité rupture conventionnelle	1 647.49	4 356.25	-2 708.76	-62.19
641411 INDEMNITE FIN CONTRAT AD		2 432.82	-2 432.82	-100.00
641451 Intéressement brute versé au salariés	5 005.00	10 291.67	-5 286.67	-51.37
641452 Indemnité Brut versé sur PEE		22 208.33	-22 208.33	-100.00
643200 Indemnités Télétravail	3 000.00	2 900.00	100.00	3.45
Charges sociales	159 728.73	114 632.01	45 096.72	39.34
645100 Cotisations à l'URSSAF	86 095.88	83 597.72	2 498.16	2.99
645200 Cotisations aux mutuelles	7 068.36	5 737.20	1 331.16	23.20
645300 Cotisations aux caisses de retraites	26 975.88	26 326.99	648.89	2.47
645310 Cotis. Prévoyance MEDERIC	4 413.27	4 188.50	224.77	5.35
645450 Cotis. Pole Emploi Permanents	14 479.70	13 787.35	692.35	5.03
647000 PEE abondement employeur		4 910.06	-4 910.06	-100.00
647100 Part. employeur Tickets restaurant	9 007.20	10 098.00	-1 090.80	-10.80
647500 Cotisations de médecine du travail	1 068.00	932.40	135.60	14.59
648000 Gratification stage non soumise	2 675.40	9 800.70	-7 125.30	-72.71
648100 Provision sur intéressement et abondement	4 820.00	-37 546.00	42 366.00	-112.84
648800 Variation Prov Ch/CP et RTT	3 064.04	-6 644.91	9 708.95	-146.11
648801 Var. pro. charges sur primes vacances	61.00	-556.00	617.00	-110.97
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 804.88	2 214.77	-409.89	-18.51
681120 Dot- aux am- sur immobilisations corporelles	1 804.88	2 214.77	-409.89	-18.51
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	-41.60	7 889.07	-7 930.67	-100.53
651600 Droits d'auteur		7 950.00	-7 950.00	-100.00
658000 Charges diverses de gestion courante	-41.60	-60.93	19.33	31.15
TOTAL II	747 332.80	643 529.16	103 803.64	16.13
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	5 462.56	6 016.48	-553.92	-9.21
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 291.20	637.64	653.56	102.35
768000 Autres produits financiers	1 291.20	637.64	653.56	102.35
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	1 291.20	637.64	653.56	102.50
Charges financières				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 291.20	637.64	653.56	102.50
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	6 753.76	6 654.12	99.64	1.50
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 250.00		1 250.00	-
772000 Prod. sur exercices antérieurs	1 250.00		1 250.00	-
Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	1 250.00		1 250.00	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	-1 413.65	2 046.47	-3 460.12	-169.11
672000 Charges sur exercices antérieurs (à reclasser)	-1 413.65	2 046.47	-3 460.12	-169.11
Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	-1 413.65	2 046.47	-3 460.12	-169.08
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 663.65	-2 046.47	4 710.12	-230.16
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	48.00	58.00	-10.00	-17.24
695000 IMPOT SOCIETE 24% des Produits financiers sur livret EPIDOR	48.00	58.00	-10.00	-17.24
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	755 336.56	650 183.28	105 153.28	16.17
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	745 967.15	645 633.63	100 333.52	15.54
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	9 369.41	4 549.65	4 819.76	105.94



**Annexe DES COMPTES
AU 31 12 2022**

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

L'objet social de l'entité :

Conduire des programmes d'aides à la recherche, au développement et à l'innovation destinés aux collectivités, ainsi qu'à leur partenaires publics et privés.

Les moyens mis en œuvre :

L'association fait appel à des chercheurs et des designers pour réaliser des études et ateliers autour de lapolitique publique.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

Année de reprise post crise sanitaire.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Mobilier de bureau et informatique 3 ans,

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

SUBADEME	ADEME (DFIPP MAINE ET LOI...	3 500.00
SUBCARSAT...	SUB CARSAT CENTRE OUEST	
SUBCDCHA...	SUB CDC HABITAT	
SUBCERGY...	SUB CERGY PONTOISE AGGL...	
SUBCONST...	SUB CONSTRUIRE AU FUTUR	83 853.00
SUBDUNKE...	SUB DUNKERQUE GRAND LIT...	
SUBFONDA...	SUB FONDATION DE FRANCE ...	50 000.00
SUBGRENO...	SUB GRENOBLE ALPES METR...	
SUBINSTIT...	SUB INSTITUT PARIS REGION	126 000.00
SUBNANTE...	NANTES CAPACITE PUBLIQUE	
SUBVAFD	SUBV Agence Francaise de Dé...	
SUBVANACT	SUVENTIONS ANACT	39 520.00
SUBVANCT	SUBVENTION ANCT	77 800.00
SUBVANRU	SUBVENTION ANRU	7 000.00
SUBVCENT...	SUBVENTIONS CENTRE VAL D...	6 000.00
SUBVDITP	SUBVENTION DITP	140 000.00
SUBVERASE...	SUBVENTION ERASMUS SERBIA	
SUBVILLED...	SUB VILLE DE SEVRAN TIGA LI...	
SUBVILOGIA	SUB VILOGIA TIGA SEVRAN	8 000.00
SUBVTYLAB	SUBVENTION TY LAB	

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Aucune au 31 12 2022

Provision pour risques et charges

Aucune provision Comptable mais une provision extra comptable . CF Bilan CARE ci-dessous .

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 40 000 euros

Emprunts

Aucun

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	20 284		1 219
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	20 284		1 219
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	300		
Prêts et autres immobilisations financières	9 740		
TOTAL	10 040		
TOTAL GÉNÉRAL	30 324		1 219

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			21 503	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			21 503	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			300	
Prêts et autres immobilisations financières			9 740	
TOTAL			10 040	
TOTAL GÉNÉRAL			31 543	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 628	1 805		20 433
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	18 628	1 805		20 433
TOTAL GÉNÉRAL	18 628	1 805		20 433

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	9 740		9 740
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	35 700	35 700	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	417	417	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	541 673	541 673	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	3 260	3 260	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	590 790	581 050	9 740

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	130	130		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	33 866	33 866		
Personnel et comptes rattachés	57 486	57 486		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 599	70 599		
Impôts sur les bénéfices	48	48		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 479	9 479		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	185	185		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	669 479	669 479		
TOTAL	841 272	841 272		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Ci-dessous le détail des Produits Constatés d'avance :

CONV	01/01/2022	Conv ANRU	SUBV ANRU LIEUX COMMUNS EX...		6 000.00	-6 000.00
CONV	30/09/2022	Convention AFD	SUBVENTION AFD 2022		15 000.00	-21 000.00
CONV	07/11/2022	SUBV ANCT	Subvention ANCT		10 000.00	-31 000.00
CONV	30/11/2022	SUVB ANCT CONT...	Subvention ANCT CONTRATS DE ...		291 750.00	-322 750.00
CONV	15/12/2022	Convention DITP	CONVENTION DITP BI ANNUELLE...		70 000.00	-392 750.00
VE	19/12/2022	220096	contrat de ville - Mairie de Vitry-l...		2 250.00	-395 000.00
CONV	31/12/2022	PCA	PCA 2023 SUB COSTRUIRE AU FU...		130 979.00	-525 979.00
CONV	31/12/2022	PPCA	PCA NOUVELLES MESURES TERR...		40 000.00	-565 979.00
CONV	31/12/2022		TYLAB LABONAUTES 2023		90 000.00	-655 979.00
INV	31/12/2022		FAE Contrat de ville Aix marseille		7 500.00	-663 479.00
VE	31/12/2022	220097	Contrat de ville - Dunkerque Gra...		6 000.00	-669 479.00

Détail des Produits Constatés d'avance :

Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	40 000				40 000
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	350 341		4 550		354 891
Excédent ou déficit de l'exercice	4 550				7 812
Situation nette	394 891		4 550		402 703
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	394 891		4 550		402 703

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	130	112
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 988	15 120
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	51 593	35 960
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	64 711	51 192

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	10 000	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	417	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	10 417	



BILAN & CDR
INTEGRANT LA DETTE CARBONE
DE LA 27-ème REGION

La 27^{ème} Région a réalisé avec la Cabinet AUDIES OCCITANIE, un Bilan Carbone sur la base des chiffres de l'exercice 2019 qui a permis de quantifier les émissions de carbone de la structure a 33 tonnes de C2 équivalent sans tenir compte des émissions relatives aux placements financiers de l'association.

Les émissions de la 27^{ème} se répartissent entre le SCOPE 2 (Energie, 10%) et le SCOPE 3 (90%) avec une incertitude globale de 20%.

La comptabilité CARE : Comptabilité Adaptée au Renouvellement de l'Environnement.

La comptabilité CARE est un modèle de comptabilité socio-environnementale qui étend les principes de la comptabilité traditionnelle aux capitaux naturels et humains. Elle vise à assurer le maintien du patrimoine financier, naturel et humain mobilisé par les activités économiques². Elle permet de vérifier la soutenabilité du modèle économique et de mettre en évidence les actions compatibles avec la préservation des écosystèmes.

Le Cabinet AUDIES a utilisé les principes de cette comptabilité socio-environnementale pour transformer les émissions de carbone quantifiées lors du bilan carbone en dette décomposée ainsi :

- Une dette écologique évaluée à 2154 euros
- Une dette irrecoverable (non compensable évaluée à 875 euros)

Ces deux provisions sont intégrées dans les comptes CARE ci-dessous.

L'assemblée générale de l'association devra se prononcer sur l'affectation des 2154 euros de dette écologique considérée comme recouvrable ;

- Soit l'affecter au financement de projets de captation carbone.
- Soit la laisser au bilan extra comptable de l'association, cette dette se cumulerait dans ce cas avec la dette de 875 euros considérée irrecoverable.

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	21 503	20 433	1 070	1 65
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	300		300	30
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 740	5 940	3 800	3 80
TOTAL I	31 543	26 373	5 170	5 75
Comptes de liaison	II			
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	35 700		35 700	5 69
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	545 350		545 350	637 67
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	699 312		699 312	644 46
Charges constatées d'avance				1 12
TOTAL III	1 280 362		1 280 362	1 288 96
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Écarts de conversion actif	VI			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 311 905	26 373	1 285 532	1 294 72

Bilan Passif	31/12/2022	31/12/2021
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires	40 000	40 000
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	354 891	350 341
Excédent ou déficit de l'exercice	6 340	4 550
Situation nette	401 232	394 891
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	401 232	394 891
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques	35 000	35 000
Provisions pour charges	3 029	
TOTAL IV	38 029	35 000
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	130	112
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 866	17 711
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	137 612	99 714
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 185	988
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	669 479	746 303
TOTAL V	846 272	864 829
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 285 532	1 294 720

Avec Provision pour Charges / Dette écologique :

Provisions pour charges	3 029.00
158110 PROVISION POUR DETTE CARBONE	2 154.00
158150 PROVISION POUR DETTE CARBONE IRRECOUVRABLE	875.00

Produits d'exploitation		
Cotisations	182 705	176 720
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	152	46
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	50 454	52 617
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	514 151	389 496
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		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 333	10 667
Utilisations des fonds dédiés		20 000
Autres produits		
TOTAL I	752 795	649 546
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	181 389	115 235
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	19 513	21 656
Salaires et traitements	384 939	381 902
Charges sociales	159 729	114 632
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 805	2 215
Dotations aux provisions	3 029	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	-42	7 889
TOTAL II	750 362	643 529
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 434	6 016
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 291	638
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 291	638
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 291	638
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	3 725	6 654

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 250	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	1 250	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	-1 414	2 046
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	-1 414	2 046
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 664	-2 046
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	58
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	755 337	650 183
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	748 996	645 634
EXCÉDENT OU DÉFICIT	6 340	4 550

Avec Provision pour dette écologique : 3029 euros .

