

**ENERGIE PARTAGEE ASSOCIATION**

Association loi 1901

16/18 quai de la Loire

75019 PARIS

PREFECTURE DE PARIS N° W751206060

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2022



*Audit et commissariat aux comptes*

ENERGIE PARTAGEE ASSOCIATION  
Association loi 1901

16/18 quai de la Loire  
75019 PARIS

PREFECTURE DE PARIS N° W751206060

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

A l'Assemblée générale de l' Association,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ENERGIE PARTAGEE ASSOCIATION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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.

### **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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux Membres de l'Assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

## **Responsabilités 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 votre Conseil d'administration.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

*Fait à TOULOUSE, le 26 avril 2023*

**Pour @ec Audit,**  
*Stéphane KLUTSCH, Commissaire aux comptes*

**ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

**Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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.

## Bilan Actif

| Bilan Actif  | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 |               |                  | Au 31/12/2021    |
|--|-----------------------------|---------------|------------------|------------------|
|  | Brut                        | Amort. Prov.  | Net              | Net              |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                             |               |                  |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |               |                  |                  |
| Frais d'établissement  |                             |               |                  |                  |
| Frais de recherche et de développement                       |                             |               |                  |                  |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                             |               |                  |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 12 130                      | 12 130        |                  |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                             |               |                  |                  |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |                             |               |                  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |               |                  |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |               |                  |                  |
| Terrains   |                             |               |                  |                  |
| Constructions  |                             |               |                  |                  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                             |               |                  |                  |
| Autres immobilisations corporelles                           | 64 397                      | 58 297        | 6 100            | 12 837           |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                             |               |                  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles          |                             |               |                  |                  |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                             |               |                  |                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |               |                  |                  |
| Participations et créances rattachées                        | 3 204                       |               | 3 204            | 3 204            |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |               |                  |                  |
| Prêts  |                             |               |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                           | 837                         |               | 837              | 782              |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>80 567</b>               | <b>70 426</b> | <b>10 141</b>    | <b>16 822</b>    |
| Comptes de liaison   | II                          |               |                  |                  |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                             |               |                  |                  |
| Stocks et encours  |                             |               |                  |                  |
| <b>Créances</b>  |                             |               |                  |                  |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               | 153 570                     |               | 153 570          | 103 611          |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                             |               |                  |                  |
| Autres   | 1 363 835                   |               | 1 363 835        | 1 233 990        |
| Valeurs mobilières de placement                              |                             |               |                  |                  |
| Instruments de trésorerie                                    |                             |               |                  |                  |
| Disponibilités   | 136 185                     |               | 136 185          | 204 938          |
| Charges constatées d'avance                                  | 18 305                      |               | 18 305           | 24 652           |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>1 671 896</b>            |               | <b>1 671 896</b> | <b>1 567 191</b> |
| Frais d'émission des emprunts                                | IV                          |               |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations                      | V                           |               |                  |                  |
| Écarts de conversion actif                                   | VI                          |               |                  |                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>1 752 463</b>            | <b>70 426</b> | <b>1 682 037</b> | <b>1 584 013</b> |



## Bilan Passif

| Bilan Passif   | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Fonds propres</b>                                   |                  |                  |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |                  |                  |
| Fonds propres statutaires                              | 171 727          | 141 167          |
| Fonds propres complémentaires                          |                  |                  |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |                  |                  |
| Fonds propres statutaires                              |                  |                  |
| Fonds propres complémentaires                          | 150 792          | 59 702           |
| Écarts de réévaluation                                 |                  |                  |
| <b>Réserves</b>  |                  |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                  |                  |
| Réserves pour projet de l'entité                       |                  |                  |
| Autres réserves  |                  |                  |
| Report à nouveau                                       |                  |                  |
| Excédent ou déficit de l'exercice                      | 110 117          | 30 560           |
| <b>Situation nette</b>                                 | <b>432 636</b>   | <b>231 429</b>   |
| Fonds propres consommables                             |                  |                  |
| Subventions d'investissement                           |                  |                  |
| Provisions règlementées                                |                  |                  |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>432 636</b>   | <b>231 429</b>   |
| Comptes de liaison                                     | II               |                  |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |                  |                  |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                  |                  |
| Fonds dédiés   | 68 050           | 167 716          |
| <b>TOTAL III</b>                                       | <b>68 050</b>    | <b>167 716</b>   |
| <b>Provisions</b>                                      |                  |                  |
| Provisions pour risques                                |                  |                  |
| Provisions pour charges                                |                  |                  |
| <b>TOTAL IV</b>  |                  |                  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                  |                  |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 39 719           | 50 619           |
| Emprunts et dettes financières diverses                | 28 333           | 30 000           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 303 946          | 216 042          |
| Dettes des legs ou donations                           |                  |                  |
| Dettes fiscales et sociales                            | 55 778           | 51 946           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                  |                  |
| Autres dettes  | 30 066           | 2 020            |
| Instruments de trésorerie                              |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                            | 723 508          | 834 240          |
| <b>TOTAL V</b>   | <b>1 181 351</b> | <b>1 184 868</b> |
| Écarts de conversion passif                            | VI               |                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>      | <b>1 682 037</b> | <b>1 584 013</b> |



## Compte de résultat

| Compte de résultat  | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>  |                  |                  |
| Cotisations   | 59 702           | 48 886           |
| Ventes de biens et services   |                  |                  |
| Ventes de biens   | 4 375            | 7 759            |
| - dont ventes de dons en nature   |                  |                  |
| Ventes de prestations de services   | 275 591          | 220 427          |
| - dont parrainages  |                  |                  |
| Produits de tiers financeurs  |                  |                  |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 1 043 633        | 868 172          |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |                  |                  |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                  |                  |
| Dons manuels  | 1 100            | 130              |
| Mécénats  | 134 279          | 145 587          |
| Legs, donations et assurances-vie   |                  |                  |
| Contributions financières   |                  |                  |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 1 029            | 857              |
| Utilisations des fonds dédiés   | 167 716          | 231 989          |
| Autres produits   | 1 694            | 2 475            |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>1 689 119</b> | <b>1 526 281</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>   |                  |                  |
| Achats de marchandises  |                  |                  |
| Variation de stocks   |                  |                  |
| Autres achats et charges externes   | 617 209          | 520 829          |
| Aides financières   |                  |                  |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 40 706           | 35 571           |
| Salaires et traitements   | 592 225          | 533 036          |
| Charges sociales  | 224 253          | 211 223          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                   | 9 826            | 10 551           |
| Dotations aux provisions  |                  |                  |
| Reports en fonds dédiés   | 68 050           | 167 716          |
| Autres charges  | 31 693           | 26 504           |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>1 583 962</b> | <b>1 505 430</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   | <b>105 157</b>   | <b>20 851</b>    |
| <b>Produits financiers</b>  |                  |                  |
| Produits financiers de participation  |                  | 15               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé        |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés   |                  |                  |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                  |                  |
| Différences positives de change   |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                  |                  |
| <b>TOTAL III</b>  |                  | <b>15</b>        |
| <b>Charges financières</b>  |                  |                  |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions           |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées  | 333              | 300              |
| Différences négatives de change   |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                  |                  |
| <b>TOTAL IV</b>   | <b>333</b>       | <b>300</b>       |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>  | <b>-333</b>      | <b>-285</b>      |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                        | <b>104 824</b>   | <b>20 566</b>    |



## Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite)                                      | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                   |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                       | 5 292            | 66               |
| Sur opérations en capital                                       |                  | 10 000           |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges |                  |                  |
| <b>TOTAL V</b>  | <b>5 292</b>     | <b>10 066</b>    |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                  |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                       |                  | 72               |
| Sur opérations en capital                                       |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions       |                  |                  |
| <b>TOTAL VI</b>   |                  | <b>72</b>        |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                           | <b>5 292</b>     | <b>9 994</b>     |
| Participation des salariés aux résultats                        | VII              |                  |
| Impôts sur les bénéfices  | VIII             |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                         | <b>1 694 412</b> | <b>1 536 362</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>            | <b>1 584 295</b> | <b>1 505 802</b> |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                      | <b>110 117</b>   | <b>30 560</b>    |

|  |               |              |
|--|---------------|--------------|
| <b>Contributions volontaires en nature</b>             |               |              |
| Dons en nature   |               |              |
| Prestations en nature                                  |               |              |
| Bénévolat  |               |              |
|  | 13 510        | 8 680        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>13 510</b> | <b>8 680</b> |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b> |               |              |
| Secours en nature                                      |               |              |
| Mise à disposition gratuite de biens                   |               |              |
| Prestations en nature                                  |               |              |
| Personnel bénévole                                     |               |              |
|  | 13 510        | 8 680        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>13 510</b> | <b>8 680</b> |



COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE



## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 1 682 037 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 110 117 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.

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.

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.

### **Présentation de l'association et de ses activités**

Energie Partagée Association a pour objet de concourir à la protection de l'environnement, à la lutte contre les changements climatiques, en s'inscrivant dans le champ de l'économie sociale et solidaire et de l'éducation populaire. Elle promeut des projets d'énergie renouvelable citoyens et d'efficacité énergétique dans le respect de la charte Energie Partagée.

Le mouvement a pour but de fédérer les acteurs et les porteurs de projets à l'échelle nationale. Pour faciliter l'émergence et la structuration des projets citoyens, Energie Partagée Association et ses partenaires sont présents partout en France. Dans de nombreuses régions, des réseaux d'animation ont vu le jour et proposent un accompagnement dédié aux porteurs de projets locaux.

### **Faits caractéristiques**

Néant

### **Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

### **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.

- |  |            |
|--|------------|
| • Logiciels                                  | 1 à 3 ans, |
| • Matériel informatique                      | 3 ans,     |
| • Autres (supports ludiques sensibilisation) | 5 ans.     |

### **Immobilisations financières et 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 et Dettes**

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

### **Engagements de départ à la retraite**

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés ne sont pas provisionnés.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.76 %.

La valeur actuelle probable ainsi obtenue s'élève à 123 349 €.

### **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 68 050 €.

### **Engagements hors bilan**

L'association bénéficie d'une caution de l'Etat d'un montant de 35 747 € sur le PGE de 55 000 € contracté en 2020 dont le capital restant dû s'élève à 39 719 € au 31/12/2022.

### **Effectif moyen**

| Effectif au 01/01/2022 | Statut    | Augmentation | Diminution | Effectif au 31/12/2022 |
|------------------------|-----------|--------------|------------|------------------------|
| 13                     | Non cadre | 2            |            | 15                     |
| 1                      | Cadre     |              |            | 1                      |

### **Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 193 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 70 €/heure correspond à un montant de 13 510 euros.



## 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<br>Donations temporaires d'usufruit<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles | 12 130                           |                            |                                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>12 130</b>                    |                            |                                 |
| Terrains   |                                  |                            |                                 |
| Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui<br>- Générales, agencements et aménagements constructions            |                                  |                            |                                 |
| Installations :<br>- Techniques, matériel et outillage<br>- Générales, agencements et aménagements divers                      |                                  |                            |                                 |
| Matériel :<br>- De transport<br>- De bureau et informatique, mobilier  | 27 767                           |                            | 4 472                           |
| Emballages récupérables et divers  | 33 540                           |                            |                                 |
| Immobilisations corporelles en cours<br>Avances et acomptes<br>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés         |                                  |                            |                                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>61 307</b>                    |                            | <b>4 472</b>                    |
| Participations évaluées par mise en équivalence<br>Autres :<br>- Participations<br>- Titres immobilisés                        | 3 204                            |                            |                                 |
| Prêts et autres immobilisations financières  | 782                              |                            | 55                              |
| <b>TOTAL</b>   | <b>3 985</b>                     |                            | <b>55</b>                       |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   | <b>77 422</b>                    |                            | <b>4 527</b>                    |

| 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<br>Donations temporaires d'usufruit<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles |             |              | 12 130                                   |   |
| <b>TOTAL</b>   |             |              | <b>12 130</b>                            |   |
| Terrains   |             |              |  |   |
| Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui<br>- Gales, agencements et aménagt. const.                           |             |              |  |   |
| Installations :<br>- Techniques, matériel et outillage<br>- Gales, agencements et aménagt. divers                              |             |              |  |   |
| Matériel :<br>- De transport<br>- De bureau et informatique, mobilier  |             | 1 382        | 30 857                                   |   |
| Emballages récupérables et divers  |             |              | 33 540                                   |   |
| Immobilisations corporelles en cours<br>Avances et acomptes<br>Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés              |             |              |  |   |
| <b>TOTAL</b>   |             | <b>1 382</b> | <b>64 397</b>                            |   |
| Participations évaluées par mise en équivalence<br>Autres :<br>- Participations<br>- Titres immobilisés                        |             |              | 3 204                                    |   |
| Prêts et autres immobilisations financières  |             |              | 837                                      |   |
| <b>TOTAL</b>   |             |              | <b>4 041</b>                             |   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   |             | <b>1 382</b> | <b>80 567</b>                            |   |



## 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<br>Donations temporaires d'usufruit<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles   | 12 130                         |              |         | 12 130                    |
| <b>TOTAL</b>  | <b>12 130</b>                  |              |         | <b>12 130</b>             |
| Terrains<br>Constructions : - Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui<br>Installations générales, agencements et aménagements des constructions<br>Installations techniques, matériel et outillage industriel<br>Installations générales, agencements et aménagements divers<br>Matériel de transport<br>Matériel de bureau et informatique, mobilier<br>Emballages récupérables et divers | 23 092                         | 3 118        |         | 26 210                    |
|   | 25 379                         | 6 708        |         | 32 087                    |
| <b>TOTAL</b>  | <b>48 470</b>                  | <b>9 826</b> |         | <b>58 297</b>             |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>  | <b>60 600</b>                  | <b>9 826</b> |         | <b>70 426</b>             |

| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires   | Dotations             |                |                               | Reprises              |                |                                  | Mouvement net des amort. en fin d'exercice |
|--|-----------------------|----------------|-------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|--|
|  | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel    | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel       |  |
| Frais d'établissement et dvp.<br>Donations temporaires d'usufruit<br>Autres postes d'immo. incorp.   |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| <b>TOTAL</b>   |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Terrains<br>Constructions : - Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui<br>Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.<br>Inst. tech. mat. et outil. indus.<br>Inst. gales, agenc. et aménag. divers<br>Matériel de transport<br>Mat. de bureau et info. mob.<br>Emballages récup. et divers |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| <b>TOTAL</b>   |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Frais d'acq. de titres de particip.  |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| <b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>   |                       |                | <b>REPRISES NON VENTILÉES</b> |                       |                | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |  |



| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dot. exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|--|------------------------------------|----------|--------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler<br>Primes de remboursement des obligations            |                                    |          |                          |                               |

## Etat des créances et dettes

| Créances   | Montant brut     | Liquidité de l'actif     |                         |
|--|------------------|--------------------------|-------------------------|
|  |                  | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                             |                  |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                 |                  |                          |                         |
| Prêts  |                  |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                       | 837              |                          | 837                     |
| <b>De l'actif circulant</b>                              |                  |                          |                         |
| Clients et usagers douteux ou litigieux                  |                  |                          |                         |
| Clients, usagers et comptes rattachés                    | 153 570          | 153 570                  |                         |
| Reçues sur legs ou donations                             |                  |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                           | 492              | 492                      |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 608              | 608                      |                         |
| Impôts sur les bénéfiques                                |                  |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |                  |                          |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés             | 18 538           | 18 538                   |                         |
| Divers   |                  |                          |                         |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |                  |                          |                         |
| Débiteurs divers   | 1 344 197        | 1 035 793                | 308 404                 |
| Charges constatées d'avance                              | 18 305           | 18 305                   |                         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1 536 548</b> | <b>1 227 307</b>         | <b>309 241</b>          |

| 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 et assimilés                       |                  |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : |                  |                               |                         |                           |
| - A 1 an max. à l'origine                                |                  |                               |                         |                           |
| - A plus d'1 an à l'origine                              | 39 719           | 10 980                        | 28 739                  |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses                  | 28 333           | 6 667                         | 21 666                  |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 303 946          | 303 946                       |                         |                           |
| Dettes des legs ou donations                             |                  |                               |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés                           | 15 078           | 15 078                        |                         |                           |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux             | 38 329           | 38 329                        |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfiques                                |                  |                               |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |                  |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                        | 2 371            | 2 371                         |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                  |                               |                         |                           |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |                  |                               |                         |                           |
| Autres dettes  | 30 066           | 30 066                        |                         |                           |
| Produits constatés d'avance                              | 723 508          | 415 104                       |                         | 308 404                   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1 181 351</b> | <b>822 542</b>                | <b>50 405</b>           | <b>308 404</b>            |



## Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer<br>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        |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 44 195           | 27 337           |
| Dettes des legs ou donations                                  |                  |                  |
| Dettes fiscales et sociales                                   | 18 303           | 18 798           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                  |                  |
| Autres dettes   |                  | 2 000            |
| <b>TOTAL</b>  | <b>62 498</b>    | <b>48 135</b>    |

| Produits à recevoir<br>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                           |                  | 11 416           |
| Créances reçues par legs ou donations                           |                  |                  |
| Autres créances   | 1 324 990        | 1 230 632        |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |                  |
| Disponibilités  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1 324 990</b> | <b>1 242 047</b> |



## Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance                                       | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
|   | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
| Produits :<br>- D'exploitation<br>- Financiers<br>- Exceptionnels | 723 508          | 834 240          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>723 508</b>   | <b>834 240</b>   |

| Charges constatées d'avance   | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
|   | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
| Charges :<br>- D'exploitation<br>- Financières<br>- Exceptionnelles | 18 305           | 24 652           |
| <b>TOTAL</b>  | <b>18 305</b>    | <b>24 652</b>    |



## Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

|                              | Union européenne | État           | Collectivité territoriale | CAF | Autres | TOTAL            |
|------------------------------|------------------|----------------|---------------------------|-----|--------|------------------|
| Concours Publics             |                  |                |                           |     |        |                  |
| Subventions d'exploitation   | 179 350          | 548 619        | 315 664                   |     |        | 1 043 633        |
| Subventions d'investissement |                  |                |                           |     |        |                  |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>179 350</b>   | <b>548 619</b> | <b>315 664</b>            |     |        | <b>1 043 633</b> |

Les subventions d'Etat sont celles apportées par l'ADEME : ADEME National, ADEME Ile de France et ADEME PACA.

Les subventions des collectivités territoriales sont les suivantes :

- conseils régionaux Ile de France, PACA et Centre
- communauté de communes du Pays Gatinais
- métropole Aix Marseille et métropole du grand Paris

Les subventions de l'union européenne concernent le FEDER et le Fonds européen agricole



## Synthèse des variations des fonds dédiés

|   | À l'ouverture de l'exercice | Reports       | Utilisations   |                | Transferts (1) | À la clôture de l'exercice |   |
|---|-----------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|---|
|   |                             |               | Montant global | dont rembours. |                | Montant global (2)         | dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| Subventions d'exploitation<br>Contributions financières d'autres organismes<br>Ressources liées à la générosité du public | 167 716                     | 68 050        | 167 716        |                |                | 68 050                     |   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>  | <b>167 716</b>              | <b>68 050</b> | <b>167 716</b> |                |                | <b>68 050</b>              |   |

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif  
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

## Synthèse des variations des fonds reportés

|   | Au début de l'exercice | Augment. | Diminutions | À la clôture de l'exercice |
|---|------------------------|----------|-------------|----------------------------|
| Legs ou donations<br>Donations temporaires d'usufruit |                        |          |             |                            |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                  |                        |          |             |                            |



## 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 | 141 167                     | 30 560                  |                |                              | 171 727                   |
| Fonds propres avec droit de reprise | 59 702                      |                         | 100 000        | 8 910                        | 150 792                   |
| Écarts de réévaluation              |                             |                         |                |                              |                           |
| Réserves                            |                             |                         |                |                              |                           |
| Report à nouveau                    |                             |                         |                |                              |                           |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 30 560                      |                         | 105 588        |                              | 110 117                   |
| <b>Situation nette</b>              | <b>231 429</b>              | <b>30 560</b>           | <b>205 588</b> | <b>8 910</b>                 | <b>432 636</b>            |
| Dotations consommables              |                             |                         |                |                              |                           |
| Subventions d'investissement        |                             |                         |                |                              |                           |
| Provisions règlementées             |                             |                         |                |                              |                           |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>231 429</b>              | <b>30 560</b>           | <b>205 588</b> | <b>8 910</b>                 | <b>432 636</b>            |

