

LA CLOCHE

8 rue du Général Renault
75011 PARIS

COMPTES ANNUELS

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



Société d'Expertise Comptable (Conseil régional de Paris) et de Commissariat aux comptes (Compagnie Régionale de Paris)
SARL au capital de 2.000 euros – RCS de Paris B484 182 969 - Siret : 484 182 969 00028
Siège social : 32, rue de Londres – 75009 PARIS
Tél : 01.53.20.84.94 – Fax : 01.53.20.84.95

Sommaire

Sommaire	1
Compte rendu	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des créances et dettes	12
Charges à payer et produits à recevoir	13
Produits et charges constatés d'avance	14
Ventilation des ressources d'exploitation	15
Subventions d'investissement	16
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	17
Variation des fonds dédiés et reportés	18
Variation des fonds propres art.431-5	19
Effectif moyen	20
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	21
Bilan Passif détaillé	23
Compte de résultat détaillé	25

COMPTE RENDU

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de **LA CLOCHE** relatifs à la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

. Total du bilan : 1 241 148 €

. Total des recettes : 1 854 178 €

. Résultat net comptable : -115 697 €

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

Fait à Paris

Le 26 mai 2023

F2P Audit & Conseil

Représentée par Fabienne PICARD

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	12 240	12 240		303
Autres immobilisations corporelles	19 452	13 291	6 161	8 537
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				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 351		4 351	9 728
TOTAL I	36 044	25 531	10 513	18 568
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 279	3 617	4 662	5 956
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	467 688	9 471	458 217	356 961
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	764 894		764 894	928 241
Charges constatées d'avance	2 863		2 863	8 171
TOTAL III	1 243 723	13 088	1 230 635	1 299 329
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)	1 279 767	38 619	1 241 148	1 317 897

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		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	562 552	94 126
Excédent ou déficit de l'exercice	-115 697	468 426
Situation nette	446 855	562 552
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 200	2 400
Provisions règlementées		
TOTAL I	448 055	564 952
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	7 500	433 788
TOTAL III	7 500	433 788
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 118	53 909
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	256 417	185 355
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	37 600	15 820
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	472 458	64 072
TOTAL V	785 593	319 157
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 241 148	1 317 897

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations	12	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		688
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	34 302	43 978
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	509 017	483 261
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	249 853	480 861
Mécénats	43 682	83 598
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	567 379	529 142
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	14 673	70 992
Utilisations des fonds dédiés	433 788	417 867
Autres produits	235	1 775
TOTAL I	1 852 940	2 112 161
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	349 155	348 070
Aides financières	665	14 790
Impôts, taxes et versements assimilés	98 320	77 983
Salaires et traitements	1 184 053	927 898
Charges sociales	324 325	258 024
Dotations aux amortissements et dépréciations	4 679	4 573
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	7 500	33 788
Autres charges	935	6 416
TOTAL II	1 969 632	1 671 542
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-116 691	440 619
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	38	14
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	38	14
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)	38	14
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-116 653	440 633

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 200	27 793
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	1 200	27 793
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	244	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	244	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	956	27 793
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 854 179	2 139 968
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 969 875	1 671 542
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-115 697	468 426

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	638 386	
Bénévolat	257 548	615 615
TOTAL	895 934	615 615
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	638 386	
Prestations en nature		
Personnel bénévole	257 548	615 615
TOTAL	895 934	615 615

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 1 241 148 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -115 697 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

L'association La Cloche accompagne les citoyens dans la lutte contre la grande exclusion, à travers le changement de regard et la création de lien social en proposant un parcours d'engagement adapté aux envies et possibilités de chacun. Toutes les actions de l'association sont réalisées dans une logique de « faire ensemble » horizontale, afin de sortir de la charité descendante. Avec les 3 programmes : le Carillon, les Clochettes, la Cloche à Biscuits et les médias (Gazette, radio, podcasts) où les personnes à la rue prennent la parole, ou encore nos multiples activités, formations et événements, chacun peut contribuer, à son échelle, à rendre la société plus inclusive.

Faits caractéristiques

Les éléments marquants des actions de l'association sont présentés ci-dessous :

- Janvier : ouverture de l'antenne de Tours et lancement du programme "Mon Taf Solidaire" à Marseille
- Mars : parution de l'étude d'impact des actions de l'association
- Avril : ouverture de l'antenne de Montpellier
- Juin : campagne de sensibilisation du grand public
- Septembre/octobre : rencontres des grands sonneurs dans toutes les antennes,
- Septembre : Lancement de la fresque de la rue en partenariat avec tirelires d'avenirs,
- Novembre / décembre : bilan annuel du plan stratégique
- Décembre : Noël de la cloche dans toutes les antennes, rencontre avec le ministère des solidarités

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.

- Matériel industriel de 3 ans à 10 ans,
- Matériel de transport de 2 à 5 ans,
- Matériel 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.

Provision pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont déterminées en application du règlement CRC 00-06. De ce fait, seuls les risques identifiés et rendus probables par un événement en cours à la clôture sont provisionnés

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 : 7 500 euros.

Contributions volontaires en nature

L'association a bénéficié au cours de l'exercice, des contributions suivantes qui ont été comptabilisées pour un montant total de 889 919€.

Ces contributions ont été évaluées selon la méthodologie exposée ci-dessous :

- 18 279 heures de bénévolat qui permettent d'assurer les opérations au quotidien, évaluées sur une base de 3 à 7 heures par mois par bénévole et du taux horaire du SMIC y compris charges sociales (25%), soit un montant de 257 548€.

- Mécénats de compétence : 638 386€ évalués sur la base des déclarations des donateurs.

Subventions d'investissement

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.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi relative au volontariat associatif du 23 mai 2006, les membres du Conseil d'Administration de l'association ne perçoivent pas de rémunération, ni ne bénéficient d'avantages en nature.

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			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	12 240		
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			2 000
- De bureau et informatique, mobilier	11 452		
Emballages récupérables et divers	6 000		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	29 692		2 000
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 728		1 081
TOTAL	9 728		1 081
TOTAL GÉNÉRAL	39 421		3 081

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				
Installations : - Gales, agenct et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			12 240	
- Gales, agenct et aménagt. divers				
Matériel : - De transport			2 000	
- De bureau et informatique, mobilier			11 452	
Emballages récupérables et divers			6 000	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			31 692	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	6 458		4 351	
TOTAL	6 458		4 351	
TOTAL GÉNÉRAL	6 458		36 044	

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	11 937	303		12 240
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport		169		169
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 316	3 006		8 322
Emballages récupérables et divers	3 600	1 200		4 800
TOTAL	20 853	4 679		25 531
TOTAL GÉNÉRAL	20 853	4 679		25 531

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.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

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				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglémentées				
TOTAL I				
Risques et charges				
Provisions pour :				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	13 088			13 088
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III	13 088			13 088
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	13 088			13 088
<i>- D'exploitation</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - Financières</i>				
<i>- Exceptionnelles</i>				

Etat des créances et dettes

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			
Autres immobilisations financières	4 351		4 351
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	8 279	8 279	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	1 062	1 062	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 354	22 354	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	444 273	444 273	
Charges constatées d'avance	2 863	2 863	
TOTAL	483 181	478 830	4 351

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				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	19 118	19 118		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	49 105	49 105		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	121 619	121 619		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	85 694	85 694		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	37 600	37 600		
Produits constatés d'avance	472 458	472 458		
TOTAL	785 593	785 593		

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		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 363	10 385
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	108 904	100 666
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	124 267	111 051

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		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	82 989	126 620
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	82 989	126 620

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Produits :	- D'exploitation	472 458	64 072
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		472 458	64 072

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Charges :	- D'exploitation	2 863	8 171
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		2 863	8 171

Ventilation des ressources d'exploitation

Concours publics	39 500
Subventions d'exploitation	469 517
Dons manuels	249 853
Mécénats	43 682
Ventes de biens et services	34 302
Contributions financières	567 379
Reprise de fonds dédiés antérieurs	433 788
Autres produits	14 919
TOTAL	1 852 940

Subventions d'investissement

Organismes financeurs	Investissements	01/01	Dotations	Reprises	31/12
Fondation Anber et PSA	Camion Carillon Mobile	2 400		1 200	1 200
Total		2 400		1 200	1 200

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics		39 500				39 500
Subventions d'exploitation	4 827	30 000	434 690			469 517
Subventions d'investissement						
TOTAL	4 827	69 500	434 690			509 017

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							
Subventions publiques	33 000		33 000				
TOTAL	33 000		33 000				
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
Mécénats	400 788	7 500	400 788			7 500	
TOTAL	400 788	7 500	400 788			7 500	
TOTAL GÉNÉRAL	433 788	7 500	433 788			7 500	

(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

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

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					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	94 126	468 426			562 552
Excédent ou déficit de l'exercice	468 426	-468 426		-115 697	-115 697
Situation nette	562 552			-115 697	446 855
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	2 400			1 200	1 200
Provisions règlementées					
TOTAL	564 952			-114 497	448 055

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	30	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	49	

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		303.33	-303.33	-100.00
21541000 MATER.OUTIL.SERV.GEN	10 440.00	10 440.00		
21541100 Mobilier récupération	1 800.00	1 800.00		
28154100 AMT MAT.OUTIL.SERV.G	-10 440.00	-10 440.00		
28154110 Amort Mobilier récupération	-1 800.00	-1 496.67	-303.33	-20.24
Autres immobilisations corporelles	6 161.31	8 536.53	-2 375.22	-27.83
21820000 MATERIEL DE TRANSPOR	2 000.00		2 000.00	-
21830000 MAT.BUREAU & INFORMA	11 452.49	11 452.49		
21850000 Camion Carillon mobile	6 000.00	6 000.00		
28182000 AMT MATERIEL TRANSPO	-168.89		-168.89	-
28183000 AMT MAT.BUR ET INFOR	-8 322.29	-5 315.96	-3 006.33	-56.55
28185000 Amort camion	-4 800.00	-3 600.00	-1 200.00	-33.33
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				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 351.46	9 728.09	-5 376.63	-55.27
27550000 CAUTIONNEMENTS VERSE	4 351.46	9 728.09	-5 376.63	-55.27
TOTAL I	10 512.77	18 567.95	-8 055.18	-43.38
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	4 662.00	5 956.00	-1 294.00	-21.73
41100000 CLIENTS	8 279.00	9 573.00	-1 294.00	-13.52
49100000 PROV.DEPR.USAGERS &	-3 617.00	-3 617.00		
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	458 217.06	356 961.04	101 256.02	28.37
40100000 FOURNISSEURS	3 980.00		3 980.00	-
40910000 FOURN.AVANCES S/COMM		489.60	-489.60	-100.00
42100000 PERSONNEL REMUNERAT.	561.62		561.62	-
42500000 PERSONNEL AVANCES AC	500.00		500.00	-

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
43110001 CPAM IJSS à recevoir	22 353.68	19 788.86	2 564.82	12.96
46700000 SUBVENTIONS	344 624.00	210 063.00	134 561.00	64.06
46712000 Subventions à verser	3 210.00		3 210.00	-
46720000 DEBITEURS DIVERS	9 470.19	9 470.19		
46870000 DIVERS PDTS A RECEVO	82 988.57	126 620.39	-43 631.82	-34.46
49500000 PROV.DEPR.AUTR.CREAN	-9 471.00	-9 471.00		
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	764 893.57	928 240.76	-163 347.19	-17.60
51210000 Crédit Agricole Siège	1 815.44	225 609.47	-223 794.03	-99.20
51211000 CIC Lille Hauts de France	2 456.95	38 766.51	-36 309.56	-93.66
51212000 CIC Paris IDF	76 144.49	44 432.30	31 712.19	71.37
51213000 CIC Bordeaux Nouvelle Aquitaine	3 843.47	10 423.84	-6 580.37	-63.13
51214000 CIC Toulouse Occitanie	5 166.78	23 946.03	-18 779.25	-78.42
51215000 CIC Nantes PDLL	61 852.18	33 835.42	28 016.76	82.80
51216000 CIC Marseille Sud	89 544.46	5 323.32	84 221.14	+1 000.00
51217000 CIC Siège	361 601.21	453 905.74	-92 304.53	-20.34
51218000 CIC Rennes Bretagne	30 827.28		30 827.28	-
51220000 Livret A	2 818.37	2 780.16	38.21	1.37
51240000 Crédit Agricole Bordeaux		2.15	-2.15	-100.00
51260000 Crédit Agricole Lyon	60.14	199.01	-138.87	-69.85
51270000 Crédit Agricole Marseille		305.00	-305.00	-100.00
51280000 CIC Lyon Auvergne Rhône Alpes	76 958.11	78 929.64	-1 971.53	-2.50
51290000 CIC Strasbourg Grand Est	51 804.69	9 782.17	42 022.52	429.60
Charges constatées d'avance	2 862.60	8 171.00	-5 308.40	-64.96
48600000 CHARGES CONST.AVANCE	2 862.60	8 171.00	-5 308.40	-64.96
TOTAL III	1 230 635.23	1 299 328.80	-68 693.57	-5.29
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)	1 241 148.00	1 317 896.75	-76 748.75	-5.82

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				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	562 551.82	94 126.01	468 425.81	497.66
11000000 REPORT A NOUVEAU GES	562 551.82	94 126.01	468 425.81	497.66
Excédent ou déficit de l'exercice	-115 696.70	468 425.81	-584 122.51	-124.70
Situation nette	446 855.12	562 551.82	-115 696.70	-20.57
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	1 200.00	2 400.00	-1 200.00	-50.00
13188100 Subvention Camion Carillon mobile	6 000.00	6 000.00		
13988100 Sub Invest Camion virée au résultat	-4 800.00	-3 600.00	-1 200.00	-33.33
Provisions réglementées				
TOTAL I	448 055.12	564 951.82	-116 896.70	-20.69
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	7 500.00	433 788.00	-426 288.00	-98.27
19400000 Fonds dédiés subvention d'exploitation		33 000.00	-33 000.00	-100.00
19600000 Fonds dédiés générosité du public	7 500.00	400 788.00	-393 288.00	-98.13
TOTAL III	7 500.00	433 788.00	-426 288.00	-98.27
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 117.80	53 909.42	-34 791.62	-64.54
40100000 FOURNISSEURS	3 754.40	43 524.31	-39 769.91	-91.37
40810000 FOURN.FTS NON PARVEN	15 363.40	10 385.11	4 978.29	47.93
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	256 417.08	185 355.11	71 061.97	38.34
42100000 PERSONNEL REMUNERAT.		629.04	-629.04	-100.00

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
42560000 PERSONNEL NOTE DE FRAIS	20.87		20.87	-
42820000 Congés à Payer	42 512.00	36 135.91	6 376.09	17.64
42821000 RTT à payer	4 543.00	3 400.88	1 142.12	33.58
42860000 PERSON AUTR CHARG A	2 029.00	2 057.00	-28.00	-1.36
43100000 URSSAF	37 130.21	21 134.69	15 995.52	75.68
43711000 Retraites	24 723.66	17 531.18	7 192.48	41.03
43720000 MUTUELLES	1 202.15	1 354.40	-152.25	-11.23
43730000 Prévoyance	13 996.66	13 987.31	9.35	0.07
43820000 CH.SOC.DETTE CONG.A	17 005.00	14 454.36	2 550.64	17.65
43821000 Charges sociales sur RTT	1 817.00	1 360.35	456.65	33.60
43860000 ORG.SOC.AUTR.CHARG A	25 744.00	24 349.00	1 395.00	5.73
44210000 Prélèvement à la source	2 127.96	1 513.92	614.04	40.55
44710000 TAXE S/LES SALAIRES	68 311.57	28 539.07	39 772.50	139.36
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	15 254.00	18 908.00	-3 654.00	-19.33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	37 600.00	15 820.40	21 779.60	137.67
41100000 CLIENTS		30.40	-30.40	-100.00
46711000 Crédoeurs divers	37 600.00	7 000.00	30 600.00	437.14
46712000 Subventions à verser		8 790.00	-8 790.00	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	472 458.00	64 072.00	408 386.00	637.39
48700000 PDTS CONST AVANCE	472 458.00	64 072.00	408 386.00	637.39
TOTAL V	785 592.88	319 156.93	466 435.95	146.15
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 241 148.00	1 317 896.75	-76 748.75	-5.82

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	12.00		12.00	-
75600000 COTISATIONS DES ADHE	12.00		12.00	-
Ventes de biens		687.50	-687.50	-100.00
70110000 Vente biscuits		687.50	-687.50	-100.00
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	34 302.21	43 977.50	-9 675.29	-22.00
70610000 Prestations de service	8 295.50	19 376.20	-11 080.70	-57.18
70620000 Formation	24 427.38	23 909.00	518.38	2.17
70880000 Refacturation des frais	1 579.33	692.30	887.03	128.18
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	509 016.92	483 261.01	25 755.91	5.33
73000000 Services civiques	20 500.02	12 218.87	8 281.15	67.77
73010000 Dispositif 1ères heures		36 492.20	-36 492.20	-100.00
73020000 Aides à l'apprentissage	19 999.89	5 999.94	13 999.95	233.33
74000000 Subventions	469 517.01	428 550.00	40 967.01	9.56
74002000 ASP MARSEILLE	-1 000.00		-1 000.00	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	249 852.65	480 860.75	-231 008.10	-48.04
75410100 Dons manuels (PP & PM)	249 852.65	480 860.75	-231 008.10	-48.04
Mécénats	43 682.00	83 598.00	-39 916.00	-47.75
75420000 Mécénats (Projets)	43 682.00	83 598.00	-39 916.00	-47.75
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	567 379.12	529 142.00	38 237.12	7.23
75510000 Contributions financières	567 379.12	529 142.00	38 237.12	7.23
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	14 672.71	70 992.00	-56 319.29	-79.33
78174000 REP.PROV.DEPREC.CREA		11 000.00	-11 000.00	-100.00
79100000 Remboursements formation	11 454.82	59 992.00	-48 537.18	-80.91
79111000 Rembt Divers	3 217.89		3 217.89	-
Utilisations des fonds dédiés	433 788.00	417 867.00	15 921.00	3.81
78940000 Utilisation Fonds dédiés subventions	33 000.00	125 867.00	-92 867.00	-73.78
78960000 Utilisation fonds dédiés générosité du public	400 788.00	292 000.00	108 788.00	37.26
Autres produits	234.77	1 775.48	-1 540.71	-86.76
75880000 AUT.PROD.DIV.GEST CO	234.77	1 775.48	-1 540.71	-86.76
TOTAL I	1 852 940.38	2 112 161.24	-259 220.86	-12.27
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	349 155.19	348 069.61	1 085.58	0.31
60610000 FOURNITURE ENERGIE	921.68	1 102.82	-181.14	-16.41
60630000 FOURN.ATEL.PET.MAT.O	18 479.93	5 173.64	13 306.29	257.17
60640000 FOURN.BUR.INFORMATIQ	955.57	1 532.68	-577.11	-37.64
61320000 LOCATIONS IMMOBILIER	84 758.12	60 922.44	23 835.68	39.13
61324000 Location parking	440.00	577.25	-137.25	-23.74
61351000 LOC.MAT.INFORMATIQUE	24 722.60	25 636.62	-914.02	-3.57
61358000 AUTRES LOCATION MOBI	3 237.07	702.61	2 534.46	360.46
61520000 ENT.REPAR.S/BIENS IM	30.00	356.16	-326.16	-91.57

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
61560000 MAINTENANCE	12 563.37	2 914.07	9 649.30	331.13
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 182.45	1 897.28	-714.83	-37.69
61820000 DOCUMENTATION	124.24	156.00	-31.76	-20.51
62110000 Personnel extérieur	2 023.70	17 366.30	-15 342.60	-88.35
62261100 Honoraires Consultant	11 561.00	63 760.00	-52 199.00	-81.87
62262000 Honoraires Expert-comptable	18 666.00	15 445.40	3 220.60	20.85
62262100 Honoraires paies	19 647.84	11 550.00	8 097.84	70.11
62263000 Honoraires CAC	4 621.00	5 647.50	-1 026.50	-18.18
62264000 Honoraires Communication	13 515.80	13 880.30	-364.50	-2.62
62264100 Honoraires conseil exploitation	11 402.00	36 396.00	-24 994.00	-68.67
62264300 Honoraires Interface gestion		3 507.12	-3 507.12	-100.00
62310000 ANNONCES & INSERTION	1 300.60	1 036.66	263.94	25.46
62360000 Impressions	26 306.62	13 233.43	13 073.19	98.80
62380000 DIVERS POURB.DONS CO	2 041.19	2 582.60	-541.41	-20.98
62510000 Voyages et déplacements	23 537.36	8 190.89	15 346.47	187.35
62560000 Frais de missions salariés - Paies	36 084.08	34 991.51	1 092.57	3.12
62570000 Frais de réception	17 025.29	6 358.80	10 666.49	167.73
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	1 776.26	163.80	1 612.46	982.93
62640000 Internet	564.00	360.00	204.00	56.67
62650000 TELEPHONE	4 213.87	3 882.81	331.06	8.52
62700000 SERV.BANCAIRES & ASS	3 891.65	2 731.84	1 159.81	42.46
62811000 COTISATIONS	3 561.90	6 013.08	-2 451.18	-40.76
Aides financières	665.00	14 790.00	-14 125.00	-95.50
65700000 Aides financières octroyées	500.00	14 790.00	-14 290.00	-96.62
65720000 Aides financières - QP de générosité reversée	165.00		165.00	-
Impôts, taxes et versements assimilés	98 319.98	77 982.89	20 337.09	26.08
63110000 TAXE S/LES SALAIRES	68 311.57	46 374.07	21 937.50	47.31
63131000 Formation dépenses	11 700.50	15 770.82	-4 070.32	-25.81
63330000 FORM.PROFESS.CONTINU	18 307.91	15 838.00	2 469.91	15.60
Salaires et traitements	1 184 052.73	927 898.25	256 154.48	27.61
64110000 SALAIRES & APPOINTEMENT	1 103 701.27	868 202.23	235 499.04	27.12
64117000 AUTRES INDEMNITES	-2 057.00	-1 188.00	-869.00	-73.15
64120000 Rémunération Service Civique	15 616.77	24 559.71	-8 942.94	-36.41
64123000 CONGES PAYES COURUS	6 376.09	-7 323.48	13 699.57	-187.07
64123100 RTT à payer	1 142.12	-1 670.12	2 812.24	-168.38
64130000 Indemnité de stage	44 062.08	29 663.10	14 398.98	48.54
64140000 Indemnité et avantages divers	7 688.21	4 135.10	3 553.11	85.93
64141000 Indemnité AP	2 029.00		2 029.00	-
64150000 Indemnités non assujetties	5 494.19	11 519.71	-6 025.52	-52.31
Charges sociales	324 325.09	258 023.88	66 301.21	25.70
64510000 COTISATIONS A L'URSS	228 295.23	184 581.56	43 713.67	23.68
64520000 COTISTION AUX MUTUEL	13 242.08	9 939.40	3 302.68	33.23
64530000 Retraites	44 585.09	35 954.87	8 630.22	24.00
64580000 Prévoyance	16 589.10	13 766.40	2 822.70	20.51
64582000 Charges sociales sur Congés à payer	2 550.64	-2 929.40	5 480.04	-187.09
64582100 Charges sociales sur RTT à payer	456.65	-667.65	1 124.30	-168.41
64582200 Provisions Sociales diverses	1 391.00	15 160.00	-13 769.00	-90.82
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 041.70	2 218.70	823.00	37.09
64760000 TICKETS RESTAURANTS	14 173.60		14 173.60	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	4 678.55	4 573.16	105.39	2.32
68112000 DOT.AMT.IMMO CORPORE	4 678.55	4 040.16	638.39	15.82
68174000 DOT.PROV.DEPREC.CREA		533.00	-533.00	-100.00
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	7 500.00	33 788.00	-26 288.00	-77.80
68940000 Reports FDD subventions exploitation		33 000.00	-33 000.00	-100.00
68960000 Reports Fonds dédiés générosité du public	7 500.00	788.00	6 712.00	851.78
Autres charges	935.15	6 416.18	-5 481.03	-85.43

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
65130000 REDEVANCES	654.50	1 000.00	-345.50	-34.50
65400000 PERTES S/CREANCES IR		5 000.00	-5 000.00	-100.00
65880000 AUTR.CHARG DIV.GEST.	280.65	416.18	-135.53	-32.45
TOTAL II	1 969 631.69	1 671 541.97	298 089.72	17.83
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-116 691.31	440 619.27	-557 310.58	-126.48
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	38.21	13.83	24.38	171.43
76800000 AUTRES PRODUITS FINA	38.21	13.83	24.38	171.43
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	38.21	13.83	24.38	176.28
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)	38.21	13.83	24.38	176.28
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-116 653.10	440 633.10	-557 286.20	-126.47
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	1 200.00	27 792.71	-26 592.71	-95.68
77700000 QU.PART SUBV.VIRE RE	1 200.00	27 792.71	-26 592.71	-95.68
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	1 200.00	27 792.71	-26 592.71	-95.68
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	243.60		243.60	-
67120000 PENAL.FISCAL PENAL.C	243.60		243.60	-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	243.60		243.60	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	956.40	27 792.71	-26 836.31	-96.56
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 854 178.59	2 139 967.78	-285 789.19	-13.35
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 969 875.29	1 671 541.97	298 333.32	17.85
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-115 696.70	468 425.81	-584 122.51	-124.70