Groupe Y Nexia

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

48 RUE DU ROUGET DE LISLE

79000 NIORT

Deux-Sèvres Nature Environnement

CLOTURE AU 31/12/2022

Etats Financiers

Au terme de la mission qui nous a été confiée, nous déclarons que les comptes annuels se rapportant à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022, caractérisés en particulier par les données suivantes :

Total du bilan	**570 650,93 €**
Chiffre d'affaires	**439 454,11 €**
Résultat net comptable	**-15 814,07 €**

ont été établis à partir des pièces, documents, et informations fournis par l'entreprise (notamment les valeurs d'exploitation dont l'inventaire et l'évaluation ont été assurés par cette dernière) en conformité avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre des Experts-comptables et Comptables Agrées.

Fait à NIORT

Le 23/02/2023

Arnaud Moyon

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	11 945,98	10 436,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	2 036,16	
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	437 417,95	378 234,62
Dont parrainages	*27 945,00*	*18 075,00*
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	173 185,00	224 629,42
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	23 041,31	27 178,58
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	349,41	442,79
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**647 975,81**	**640 921,41**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 980,00	226,08
Variation de stock	-77,94	-1 859,46
Autres achats et charges externes	186 788,23	167 897,49
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	26 404,78	16 627,10
Salaires et traitements	322 767,76	298 763,29
Charges sociales	96 721,58	90 292,65
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	25 899,24	9 717,75
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	684,89	719,87
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**661 168,54**	**582 384,77**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-13 192,73**	**58 536,64**
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	281,13	252,18
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		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	**281,13**	**252,18**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	516,89	308,03
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	**516,89**	**308,03**
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**-235,76**	**-55,85**

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**-13 428,49**	**58 480,79**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 622,31	10 607,20
Sur opérations en capital	4 134,79	1 607,57
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	**9 757,10**	**12 214,77**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	12 075,68	54 805,63
Sur opérations en capital		2 266,99
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	**12 075,68**	**57 072,62**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**-2 318,58**	**-44 857,85**
Participation des salariés aux résultats **(VII)**		
Impôts sur les bénéfices **(VIII)**	67,00	60,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**658 014,04**	**653 388,36**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**673 828,11**	**639 825,42**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**-15 814,07**	**13 562,94**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	78 768,70	55 881,52
TOTAL	**78 768,70**	**55 881,52**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	78 768,70	55 881,52
TOTAL	**78 768,70**	**55 881,52**
TOTAL	**-15 814,07**	**13 562,94**

BILAN ACTIF

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF Exercice du	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	01/01/21 au 31/12/21 Valeur nette	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 350,00	3 350,00		
Constructions	40 914,83	45 049,62	-4 134,79	-9,18
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	37 204,01	26 586,27	10 617,74	39,94
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées à des part.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	**81 468,84**	**74 985,89**	**6 482,95**	**8,65**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	11 381,39	10 603,66	777,73	7,33
Créances (3)				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	252 406,49	223 192,13	29 214,36	13,09
Autres	129 927,89	203 308,36	-73 380,47	-36,09
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	94 137,13	82 854,82	11 282,31	13,62
Charges constatées d'avance (3)	1 329,19	2 434,23	-1 105,04	-45,40
TOTAL (II)	**489 182,09**	**522 393,20**	**-33 211,11**	**-6,36**
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**570 650,93**	**597 379,09**	**-26 728,16**	**-4,47**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	239 768,09	226 205,15	13 562,94	6,00
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	2 000,00	4 000,00	-2 000,00	-50,00
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-15 814,07	13 562,94	-29 377,01	-216,60
Situation nette (sous total)	*225 954,02*	*243 768,09*	*-17 814,07*	*-7,31*
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement	40 914,83	45 049,62	-4 134,79	-9,18
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	**266 868,85**	**288 817,71**	**-21 948,86**	**-7,60**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit (2)	31 292,89	25 638,06	5 654,83	22,06
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 065,46	56 788,61	28 276,85	49,79
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	54 848,54	53 624,96	1 223,58	2,28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 380,60	-1 380,60	-100,00
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	132 575,19	171 129,15	-38 553,96	-22,53
TOTAL (IV)	**303 782,08**	**308 561,38**	**-4 779,30**	**-1,55**
Ecarts de conversion passif **(V)**				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**570 650,93**	**597 379,09**	**-26 728,16**	**-4,47**

(1) Dont à plus d'un an *23 205,00*
(1) Dont à moins d'un an *280 577,08*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

		Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations		11 945,98	10 436,00
756000	*ADHESION - ABONNEMENT*	*4 870,00*	*5 765,00*
756100	*DONS*	*4 575,98*	*2 671,00*
756200	*DONS SUR ACTIONS CIBLEES*	*2 500,00*	*2 000,00*
Ventes de biens et services			
Ventes de biens		2 036,16	
707000	*VENTES DE MARCHANDISES*	*2 036,16*	
Dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service		437 417,95	378 234,62
701400	*LIVRES PCN (PAPILLONS, LIBE..*		*94,50*
701500	*ARBRES*		*1 408,79*
701600	*AUTRES (BRACHIOPODES, FOUGERES*		*42,00*
701700	*LIVRETS LIBELLULES*		*10,00*
701740	*TOUS LES LIVRETS*		*851,78*
701800	*VENTES DIVERSES (BOIS....)*	*476,84*	*55,50*
701900	*VENTE 50 ANS*		*6,00*
701910	*CARTES POSTALES ARBRES REMARQU*		*84,00*
706000	*EXPERTISES COLLECTIVITES (CG 7*	*188 890,15*	*174 247,35*
706100	*EXPERTISES ASSOCIATIONS (CREN.*	*121 730,44*	*51 859,05*
706300	*EXPERTISES AUTRES*	*27 945,00*	*18 075,00*
706400	*SUIVIS CONVENTIONNES (COSEA/LG*	*41 919,86*	*36 258,62*
706500	*PARTICIPATION PROJETS ASSOCIAT*	*24 873,16*	*82 904,03*
706900	*ANIMATIONS GRAND PUBLIC*	*12 476,00*	*8 301,00*
706910	*ANIMATIONS SCOLAIRES*	*19 106,50*	*4 037,00*
Dont parrainages		*27 945,00*	*18 075,00*
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation		173 185,00	224 629,42
741000	*SUBVENTION REGION*	*107 405,00*	*158 121,12*
742000	*SUBVENTIONS DEPARTEMENT*	*5 000,00*	*5 760,81*
743000	*SUBVENTION DREAL*	*35 400,00*	*38 839,00*
744000	*SUBVENTIONS VILLE DE NIORT*	*1 000,00*	*1 100,00*
745000	*SUBVENTIONS AUTRES*	*22 100,00*	*10 974,10*
745100	*SUBV AGENCE EAU LOIRE BRETAGN*		*6 983,63*
746000	*MECENAT*	*2 280,00*	*2 850,76*
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels			
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		23 041,31	27 178,58
781500	*REPRIS. PROVIS. RISQ. & CH. EX*		*2 266,99*
781730	*REPR/PROV STOCKS*	*699,79*	
791000	*TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.*	*17 687,77*	*11 960,42*
791100	*TRANSFERT DE CHARGES PCN*	*4 653,75*	*12 951,17*
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits		349,41	442,79
758000	*PRODUITS DIVERS GESTION COURAN*	*349,41*	*442,79*
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		**647 975,81**	**640 921,41**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises		1 980,00	226,08
607000	*ACHATS DE MARCHANDISES*	*1 980,00*	*226,08*
Variation de stock		-77,94	-1 859,46
603700	*VARIATION STOCKS DE MARCHANDIS*	*-77,94*	*-1 859,46*
Autres achats et charges externes		186 788,23	167 897,49
606300	*FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU*	*9 394,57*	*5 306,95*

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

		Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
606310	FOURNITURES & PRESTA COVID		508,22
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 178,35	1 457,98
606500	EQUIPEMENTS ET MATERIEL RNR	6 843,79	12 181,88
611200	SOUS TRAITANCE PAO	2 650,20	3 115,00
611300	SOUS-TRAITANCE EXPERTISE	50 425,00	48 293,54
611400	SOUS-TRAITANCE RNR	32 470,00	28 055,31
613000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	1 592,67	2 066,58
613100	LOCATION LOCAL	2 890,52	2 824,32
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	280,70	403,72
613500	LOCATIONS MOBILIERES	2 705,13	646,30
614000	CHARGES LOCATIVES ET DE COPRO	3 298,13	
615000	ENTRETIENS ET REPARATIONS	5 303,84	10 134,82
615200	ENTRETIEN MATERIEL INFORMATIQU	1 310,65	2 918,83
615600	MAINTENANCE (PHOTOCOPIEUR, SBS	5 005,53	5 369,70
616000	ASSURANCES	5 470,91	4 188,52
618100	DOCUMENTATION GENERALE	424,61	499,19
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	581,60	462,66
618500	FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CO	300,00	
622600	HONORAIRES	17 122,00	4 908,00
622610	HONORAIRES NIORT ASSO	1 259,00	1 175,00
622801	FRAIS TITRES RESTAURANTS	108,00	
623600	LIVRES SUPPORTS COMMUNICATION	2 265,60	
623700	PUBLICATIONS		314,96
625000	DEPLACEM. MISSIONS ET RECEPTIO	1 859,27	488,30
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS (REMB.	8 535,95	13 493,14
625101	CARBURANTS (VEHICULE DE L'ASSO	6 963,04	3 540,71
625102	FRAIS DE PARKING	46,30	65,90
625103	FRAIS D'AUTOROUTES	258,30	170,70
625104	LAVAGE VEHICULE SERVICES	40,00	27,00
625105	REMB. TRANSPORT EN COMMUN		254,50
625700	MISSIONS / RECEPTIONS	1 914,72	1 297,96
626100	TELEPHONE-INTERNET	7 825,31	6 807,51
626300	AFFRANCHISSEMENT	2 132,30	2 911,26
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	557,52	544,58
628100	COTISATIONS/ADHESIONS	3 774,72	3 464,45
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés		26 404,78	16 627,10
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	6 438,00	3 307,00
633300	CHARGE DE FORMATION	19 801,19	13 377,00
635300	FEDEX FRAIS DOUANE MATOS TÉLÉM	101,00	
637800	TAXES DIVERSES	64,59	-56,90
Salaires et traitements		322 767,76	298 763,29
641000	REMUNERATION DU PERSONNEL	312 408,01	289 236,89
641200	CONGES PAYES	2 069,06	-1 778,13
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS	653,02	5 364,63
641400	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	7 637,67	5 939,90
Charges sociales		96 721,58	90 292,65
645100	COTISATIONS URSSAF	57 289,37	57 329,10
645200	COTISATIONS IPSEC	2 109,65	1 848,62
645300	COTISATIONS MORNAY	16 365,35	16 165,96
645400	COTISATIONS ASSEDICS	10 522,83	10 491,93
645500	MUTUELLE SANTE OBLIGATOIRE	1 932,48	1 714,24
645800	COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SO	310,06	-841,38
647001	TICKETS RESTAURANTS PP	3 780,00	
647400	VERSEMENTS AUX OEUVRES SOCIALE	2 510,00	2 350,00
647500	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 901,84	1 234,18
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		25 899,24	9 717,75
681120	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 777,77	8 458,45
681730	STOCKS ET EN-COURS		1 259,30
681740	DOT PROV CREANCES	11 121,47	
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés			
Autres charges		684,89	719,87
651000	REDEVANC. CONCESS. BREV. LICEN	539,89	591,03

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	*145,00*	*128,84*
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**661 168,54**	**582 384,77**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-13 192,73**	**58 536,64**
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	281,13	252,18
762000 PRODUITS AUTRES IMMOB. FINANC.	*281,13*	*252,18*
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		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	**281,13**	**252,18**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	516,89	308,03
661500 INTERETS CPTES COUR. & DEP. CR		*100,00*
661600 INTERETS BANCAIRES & SUR OPER.	*516,89*	*208,03*
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	**516,89**	**308,03**
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**-235,76**	**-55,85**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**-13 428,49**	**58 480,79**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 622,31	10 607,20
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	*5 622,31*	*10 607,20*
Sur opérations en capital	4 134,79	1 607,57
777000 Q-P SUBV. INVEST. AU RESULT. E	*4 134,79*	*1 607,57*
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	**9 757,10**	**12 214,77**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	12 075,68	54 805,63
671200 PENALITES AMENDES FISC. & PENA	*675,00*	
671500 AUTO-FINANCEMENT PROJETS ASSO	*857,31*	*8 393,04*
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	*10 543,37*	*46 412,59*
Sur opérations en capital		2 266,99
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	**12 075,68**	**57 072,62**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**-2 318,58**	**-44 857,85**
Participation des salariés aux résultats **(VII)**		
Impôts sur les bénéfices **(VIII)**	67,00	60,00
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	*67,00*	*60,00*
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**658 014,04**	**653 388,36**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**673 828,11**	**639 825,42**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**-15 814,07**	**13 562,94**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
Prestations en nature		
Bénévolat	78 768,70	55 881,52
874000 VALORISATION BENEVOLAT	*78 768,70*	*55 881,52*
TOTAL	**78 768,70**	**55 881,52**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	78 768,70	55 881,52
864000 VALORISATION BENEVOLAT	*78 768,70*	*55 881,52*
TOTAL	**78 768,70**	**55 881,52**
TOTAL	**-15 814,07**	**13 562,94**

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	01/01/21 au 31/12/21 Valeur nette	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains		3 350,00	3 350,00		
211000	*TERRAIN*	*3 350,00*	*3 350,00*		
Constructions		40 914,83	45 049,62	-4 134,79	-9,18
213580	*CHANTIERS RNR*	*46 657,19*	*46 657,19*		
281358	*AMORTISSEMENTS RNR*	*-5 742,36*	*-1 607,57*	*-4 134,79*	*-257,21*
Installations techn., matériel et outil. ind.					
215000	*INSTALL. TECH. MAT. OUTIL. IND*	*1 697,31*	*1 697,31*		
281500	*INSTALL TECH. MAT. OUTIL. INDU*	*-1 697,31*	*-1 697,31*		
Autres		37 204,01	26 586,27	10 617,74	39,94
218100	*INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.*	*24 138,91*	*24 138,91*		
218200	*MATERIEL DE TRANSPORT*	*58 109,78*	*41 563,02*	*16 546,76*	*39,81*
218300	*MAT. DE BUREAU ET INFORMATIQUE*	*19 902,46*	*21 135,02*	*-1 232,56*	*-5,83*
218400	*MOBILIER*	*1 481,12*	*1 481,12*		
281810	*AMORT. INSTAL. GEN. AGENC. AME*	*-24 138,91*	*-24 138,91*		
281820	*AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT*	*-26 276,08*	*-18 179,61*	*-8 096,47*	*-44,54*
281830	*AMORT. MAT. BUREAU ET INFORMAT*	*-14 532,15*	*-18 008,17*	*3 476,02*	*19,30*
281840	*AMORT. MOBILIER*	*-1 481,12*	*-1 405,11*	*-76,01*	*-5,41*
Immobilisations financières (2)					
TOTAL (I)		**81 468,84**	**74 985,89**	**6 482,95**	**8,65**
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours		11 381,39	10 603,66	777,73	7,33
371000	*MARCHANDISE (OU GROUPE) A*	*18 053,14*	*17 975,20*	*77,94*	*0,43*
397000	*DEPREC. STOCKS MARCHAN.*	*-6 671,75*	*-7 371,54*	*699,79*	*9,49*
Créances (3)					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		241 285,02	223 192,13	18 092,89	8,11
Créances douteuses ou litigieuses		11 121,47		11 121,47	
Autres		129 927,89	203 308,36	-73 380,47	-36,09
Disponibilités		94 137,13	82 854,82	11 282,31	13,62
512100	*BANQUE - COMPTE COURANT*	*71 116,92*	*30 436,68*	*40 680,24*	*133,66*
512120	*LIVRET A ASSOCIATION*	*4 665,11*	*34 614,56*	*-29 949,45*	*-86,52*
512200	*LIVRET A*	*17 909,54*	*17 678,96*	*230,58*	*1,30*
531000	*CAISSE SIEGE SOCIAL*	*445,56*	*124,62*	*320,94*	*257,53*
Charges constatées d'avance (3)		1 329,19	2 434,23	-1 105,04	-45,40
486000	*CHARGES CONSTATEES D'AVANCE*	*1 329,19*	*2 434,23*	*-1 105,04*	*-45,40*
TOTAL (II)		**489 182,09**	**522 393,20**	**-33 211,11**	**-6,36**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		**570 650,93**	**597 379,09**	**-26 728,16**	**-4,47**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	239 768,09	226 205,15	13 562,94	6,00
101000 CAPITAL	*239 768,09*	*226 205,15*	*13 562,94*	*6,00*
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres complémentaires	2 000,00	4 000,00	-2 000,00	-50,00
103400 FONDS ASSOC. AVEC DROIT DE REP	*2 000,00*	*4 000,00*	*-2 000,00*	*-50,00*
Réserves				
Excédent ou déficit de l'exercice	-15 814,07	13 562,94	-29 377,01	-216,60
Situation nette (sous total)	*225 954,02*	*243 768,09*	*-17 814,07*	*-7,31*
Subventions d'investissement	40 914,83	45 049,62	-4 134,79	-9,18
131200 REGIONS	*15 272,38*	*15 272,38*		
131300 DEPARTEMENTS	*27 992,24*	*27 992,24*		
131400 COMMUNES	*3 392,57*	*3 392,57*		
139000 SUBV. INVES. INSC. AU CPTE RES	*-5 742,36*	*-1 607,57*	*-4 134,79*	*-257,21*
TOTAL (I)	**266 868,85**	**288 817,71**	**-21 948,86**	**-7,60**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
TOTAL (III)				
DETTES (1)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit (2)	31 292,89	25 638,06	5 654,83	22,06
164100 2EME EMPRUNT CAISSE D'EPARGNE	*172,17*	*2 222,23*	*-2 050,06*	*-92,25*
164200 EMPRUNT VEHICULE 25K	*18 509,52*	*23 389,12*	*-4 879,60*	*-20,86*
164300 EMPRUNT GRISETTE 15K	*12 587,09*		*12 587,09*	
168840 SUR EMPRUNTS AUPRES ETABLI. CR	*24,11*	*26,71*	*-2,60*	*-9,73*
Dettes fournisseurs	76 649,73	40 180,53	36 469,20	90,76
Dettes fournisseurs factures non parvenues	8 415,73	16 608,08	-8 192,35	-49,33
Personnel et comptes rattachés	21 457,00	23 234,07	-1 777,07	-7,65
Dettes fiscales et sociales	33 391,54	30 390,89	3 000,65	9,87
431000 URSSAF	*8 865,00*	*8 458,00*	*407,00*	*4,81*
437100 MORNAY - KLESIA RETRAITE	*2 551,06*	*2 600,65*	*-49,59*	*-1,91*
437200 IPSEC - HUMANIS GNP	*912,28*	*802,29*	*109,99*	*13,71*
437300 UNIFORMATION	*5 154,00*	*6 207,00*	*-1 053,00*	*-16,96*
437500 MUTUELLE SANTE (HARMONIE MUTUE	*1 195,20*	*1 246,60*	*-51,40*	*-4,12*
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	*7 014,00*	*6 703,94*	*310,06*	*4,63*
442100 PRELEVEMENT À LA SOURCE	*512,00*	*385,00*	*127,00*	*32,99*
448200 CHARGES FISCALES SUR CONG. A P	*685,00*	*620,41*	*64,59*	*10,41*
448600 AUTRES CHARGES A PAYER	*6 503,00*	*3 367,00*	*3 136,00*	*93,14*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 380,60	-1 380,60	-100,00
Produits constatés d'avance	132 575,19	171 129,15	-38 553,96	-22,53
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	*132 575,19*	*171 129,15*	*-38 553,96*	*-22,53*
TOTAL (IV)	**303 782,08**	**308 561,38**	**-4 779,30**	**-1,55**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**570 650,93**	**597 379,09**	**-26 728,16**	**-4,47**

(1) Dont à plus d'un an *23 205,00*
(1) Dont à moins d'un an *280 577,08*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 570 650,93 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -15 814,07 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 16/02/2023.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Chantiers RNR	10 à 15 ans
- Matériels techniques	3 à 5 ans
- Installations générales, agen.	3 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau	2 à 5 ans
- Mobilier	3 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Une provision pour dépréciation des stocks de livres est constatée en tenant compte des ventes et de l'antériorité.

Le stock a été déprécié pour un montant de 6 672 € au 31/12/2022.

Une reprise de provision a été constatée au 31/12/2022 pour un montant de 700 €.

CRÉANCES

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

Au cours de l'exercice, une provision pour dépréciation a été constituée pour un montant de 11 121 € concernant la créance "Cistude Nature", soit 50% du montant total.

DETTES

Un nouvel emprunt a été contracté sur l'exercice pour 15 000 €.
Les remboursements du capital au titre des emprunts ont été de 9 342 € au cours de l'exercice.
Les frais financiers correspondant aux intérêts des emprunts ont été de 517 € au cours de l'exercice.

PROVISION POUR INDEMNITÉS DE FIN DE CARRIÈRE (IFC)

Le montant n'étant pas significatif, il n'a pas été calculé.

FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE

En 2017, Insertion Poitou-Charentes Active (IPCA) a fait un apport avec droit de reprise à l'association de la somme de 10 000 €, afin de compléter ses fonds propres.

Cet apport a pour vocation de sécuriser la trésorerie et la structure qui fait face à un important dévelopmment.

Les remboursements s'entendent comme suit :
2019 : 2 000 €
2020 : 2 000 €
2021 : 2 000 €
2022 : 2 000 €
2023 : 2 000 €

A la clôture 2022, le montant restant à rembourser est de 2 000 €.

SUBVENTIONS DE PROJETS

Les recettes liées aux subventions font l'objet d'une comptabilisation pour la totalité des sommes de la convention actée. A la fin de l'exercice, afin de répondre au principe d'indépendance des exercices et d'image fidèle, nous comptabilisons des produits constatés d'avance afin de rattacher les produits aux exercices concernés et des produits à recevoir dans le cas où la convention est actée en 2023 mais qui concerne des actions de 2022.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement **TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL**			
CORPORELLES	Terrains	3 350		
	Constructions — Sur sol propre			
	Constructions — Sur sol d'autrui			
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.	46 657		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 697		
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers	24 139		
	Autres immos corporelles — Matériel de transport	41 563		16 547
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique	22 616		4 714
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL	140 023		21 261
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL			
	TOTAL GENERAL	140 023		21 261

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. **TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL**				
CORPORELLES	Terrains			3 350	
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons			46 657	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			1 697	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers			24 139	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			58 110	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier		5 947	21 384	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		5 947	155 337	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL				
	TOTAL GENERAL		5 947	155 337	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	1 608	4 135		5 742
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 697			1 697
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	24 139			24 139
	Matériel de transport	18 180	8 096		26 276
	Mat. bureau et informatiq., mob.	19 413	2 547	5 947	16 013
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	65 037	14 778	5 947	73 868
	TOTAL GENERAL	**65 037**	**14 778**	**5 947**	**73 868**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	**TOTAL**							
A. Immob. incorpor.	**TOTAL**							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions — Sur sol propre				
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles — Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et mob. informatique				
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
Immobs financières — Titres mis en équivalence				
Immobs financières — Titres de participations				
Immobs financières — Autres				
TOTAL				
Stocks	7 372		700	6 672
Créances		11 121		11 121
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	**7 372**	**11 121**	**700**	**17 793**

ÉTAT DES STOCKS

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	17 975,20	77,94		18 053,14
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	**17 975,20**	**77,94**		**18 053,14**

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		22 243	22 243	
	Autres créances clients		241 285	241 285	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 454	1 454	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers	123 191	123 191	
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		5 283	5 283	
	Charges constatées d'avance		1 329	1 329	
	TOTAUX		**394 785**	**394 785**	

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 329
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**1 329**

PRODUITS À RECEVOIR

Les factures à établir s'élèvent à 46 566 € pour 2022. Elles sont constituées des factures de prestations d'expertises réalisées en 2022.

Les autres créances comprennent essentiellement les subventions à recevoir (34 K€ de subventions de la région Nouvelle Aquitaine et 70 K€ de subventions DREAL)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	46 567
Autres créances	128 471
Disponibilités	
TOTAL	**175 037**

VARIATION DES FONDS PROPRES

L'excédent de l'exercice clos au 31/12/2021 a été affecté en fonds propres statutaires conformément aux décisions prises lors de l'assemblée générale du 7 mai 2022.

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Affectation selon procès verbal de l'Assemblée générale du 7 mai 2022.

TAB VAR. FONDS PROPRES

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds associatifs sans droit de reprise	226 205,15	-226 205,15					
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres statutaires		226 205,15	226 205,15		13 562,94		239 768,09
Fonds associatifs avec droit de reprise	4 000,00	-4 000,00					
Fonds propres avec droit de reprise							
Fonds propres statutaires		4 000,00	4 000,00				
Fonds propres complémentaires					-2 000,00		2 000,00
Réserves							
Excédent ou déficit de l'exercice	13 562,94		13 562,94			13 562,94	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	45 049,62	-45 049,62					
Subventions d'investissement		45 049,62	45 049,62			4 134,79	40 914,83
TOTAUX	**288 817,71**		**288 817,71**		**11 562,94**	**17 697,73**	**282 682,92**

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

En conformité avec le règlement n°2009-10 du CRC, lorsqu'un financement afférent à une action définie, comptabilisé au cours de l'exercice en produit au compte de résultat, n'a pu être utilisé en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'organisation syndicale envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « Engagements à réaliser sur ressources affectées » et au passif du bilan sous le compte « Fonds dédiés aux contributions publiques de financement ».
Les sommes inscrites sous la rubrique « Fonds dédiés aux contributions publiques de financement » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de la réalisation des engagements, par le crédit du compte « Contributions de financement - Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».
A la clôture 2022, aucun fond dédié n'a été comptabilisé.

LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE

Produits	Montants
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article 213-9	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	

Charges	Montants
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
Solde de la rubrique	

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice			Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal :						
Affectées à des biens non renouvelables						
Subvention Région RNR	15 272,38					15 272,38
Subvention Département RNR	27 992,24					27 992,24
Subvention Commune RNR	3 392,57					3 392,57
Affectées à des biens renouvelables						
TOTAL	**46 657,19**					**46 657,19**
Quotes-parts virées au résultat :						
Affectées à des biens non renouvelables						

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Quote part des 3 subventions virées	1 607,57			4 134,79		5 742,36
Affectées à des biens renouvelables						
TOTAL	**1 607,57**			**4 134,79**		**5 742,36**

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	132 575
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**132 575**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 416
Dettes fiscales et sociales	35 659
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**44 099**

ENGAGEMENTS

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	965					965
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**965**					**965**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	**965**					**965**

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Il s'agit du premier exercice sous contrôle d'un commissaire aux comptes.

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Commissaire aux comptes	3 000	
TOTAL	**3 000**	

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :	**11,00**	**10,00**
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	11,00	10,00
Ouvriers		

RESSOURCES

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

VENTILATION DES RESSOURCES

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export	Total
Prestations réalisées	437 418		437 418
Subventions de projets			
Délégation de service public	170 905		170 905
Adhésions	4 870		4 870
Dons	9 356		9 356
Transferts de charges	22 342		22 342
Produits financiers	281		281
Ventes de marchandises	2 036		2 036
Ressources	**647 208**		**647 208**

Conformément au règlement n°2009-10 du CRC, le tableau ci-dessous présente le détail des ressources de l'année permettant de déterminer si les seuils concernant les obligations de certification des comptes ont été franchis.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En 2022, le résultat exceptionnel s'élève à - 2 318 € dont 10 543 € de charges sur exercices antérieures.

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PENALITES ET AMENDES	675	
AUTO FINANCEMENT PROJETS ASSO	857	
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	10 543	
PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS		5 622
Q-P SUBV INSCRITE AU RESUTAT		4 135
TOTAL	**12 075**	**9 757**

Le bénévolat est valorisé par catégorie de projet :

- Animer, participer à un inventaire terrain = 7 578,16 € (239 heures à 31,71 €)
- Autres activités = 3 977.84 € (376 heures à 10.57 €)
- Chantiers, tâches d'entretien, réparation, maintenance = 835.03 € (79 heures à 10.57 €)
- formation, encadrement ou animation d'activités = 877.31 € (42 heures à 21.14€)
- Participation à la recherche de fonds = 63.42 € (2 heures à 31.71€)
- Participations aux commissions, groupes de travail = 14 887,32 € (469 heures à 31.71€)
- Participations aux formations = 2 357.11 € (112 heures à 21.14 €)
- Préparation, comptes rendus de réunion CA, bureau, commissions = 5 516.84 € (261 heures à 21.14 €)
- Représentation de l'association = 8 022.63 € (253 heures à 31.71 €)
- Revue de presse = 21 975.03 € (1040 heures à 21.14 €)
- Saisie des observations dans Nature 79 = 169.12 € (8 heures à 21.14 €)
- Sentinelles de la nature = 2 674.21 € (127 heures à 21.14 €)
- Tâche de bureau et administratives = 579.59 € (55 heures à 10.57 €)
- Valider les observations dans Nature 79 = 371.10 € (10 heures à 31.71 €)

Documents de gestion

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Variation en valeur	Variation en %
Ventes de marchandises	2 036	100,00		100,00	2 036	
COUT D'ACHAT DES M/SES VENDUES						
Achats de Marchandises	1 980	97,24	226		1 754	775,80
Variation de stock de M/ses	-78	-3,83	-1 859		1 782	
MARGE COMMERCIALE	**134**	**6,59**	**1 633**		**-1 499**	**-91,79**
PRODUCTION DE L'EXERCICE						
Production vendue	437 418		378 235		59 183	15,65
Production stockée						
Production immobilisée						
ACHATS CONSOMMES						
Achats M.P et autres appro.						
Variation de stock M.P.						
Autres achats & charges ext.	182 134		154 946		27 188	17,55
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	**255 418**	**12 544,**	**224 922**		**30 496**	**13,56**
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	173 185		224 629		-51 444	-22,90
IMPOTS ET TAXES	26 405		16 627		9 778	58,81
CHARGES DE PERSONNEL						
Salaires et traitements	322 768		298 763		24 004	8,03
Charges sociales	96 722		90 293		6 429	7,12
Personnel exterieur à l'entreprise						
EXCÉDENT BRUT D'EXPL.	**-17 292**	**-849,22**	**43 868**		**-61 160**	**-139,42**
AUTRES PRODUITS						
Reprises sur Provisions	700	34,37	2 267		-1 567	-69,13
Transferts de charges	17 688	868,68	11 960		5 727	47,89
Autres Produits	12 295	603,85	10 879		1 417	13,02
AUTRES CHARGES						
Amortissements et Provisions	25 899		9 718		16 181	166,51
Autres Charges	685	33,64	720		-35	196,79
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-13 193**	**-647,92**	**58 537**		**-71 729**	**-122,54**
Produits financiers	281	13,81	252		29	11,48
Charges financières	517	25,39	308		209	67,81
Résultat financier	**-236**	**-11,58**	**-56**		**-180**	**-322,13**
Opérations en commun						
RÉSULTAT COURANT	**-13 428**	**-659,50**	**58 481**		**-71 909**	**-122,96**
Produits exceptionnels	9 757	479,19	12 215		-2 458	-20,12
Charges exceptionnelles	12 076	593,06	57 073		-44 997	-78,84
Résultat exceptionnel	**-2 319**	**-113,87**	**-44 858**		**42 539**	**94,83**
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	67	3,29	60		7	11,67
RÉSULTAT EXERCICE	**-15 814**	**-776,66**	**13 563**		**-29 377**	**-216,60**

Perte **Bénéfice**

ETAT DES EMPRUNTS

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

(1) K : à 1 an maximum à l'origine
(2) K : à plus de 1 an maximum à l'origine

Compte / N° d'emprunt	Dt Début	Dt Fin	Désignation / Catégorie	Mt Emprunt	K. restant	Per. / Durée	Remboursement Exercice antérieur	Remboursement En retard	(1) - 1an (2)	(1)1 à 5ans (2)	(1) + 5ans (2)	Int. courus / Ass. courues
164			**Emprunts Etablissements crédit**									
164100			EMPRUNT 10 000 E / Entreprise			Mens K	2 050,06 K					0,05
164100	14/12/17	05/01/23		10 000,00	172,17	60,00 K	7 777,77 I		172,17			
164200			EMPRUNT 25 000 E / Entreprise			Mens K	4 879,60 K					19,48
164200	10/06/21	05/08/26		25 000,00	18 509,52	60,00 K	1 610,88 I		4 950,81	13 558,71		
164300			EMPRUNT 15 000 E / Entreprise			Mens K	2 412,91 K					4,58
164300	23/02/22	24/02/27		15 000,00	12 587,09	60,00 K	I		2 940,68	9 646,41		

Cumul des comptes 164	Mt Emprunt	K. restant	Remboursement Exercice antérieur	Remboursement En retard	(1) - 1 an (2)	(1)1 à 5ans (2)	(1) + 5 ans (2)	Int. courus / Ass. courues
	50 000,00	31 268,78	K 9 342,57 K K 9 388,65 I		8 063,66	23 205,12		24,11

CUMUL TOUS COMPTES	Mt Emprunt	K. restant	Remboursement Exercice antérieur	Remboursement En retard	(1) - 1 an (2)	(1)1 à 5ans (2)	(1) + 5 ans (2)	Int. courus / Ass. courues
	50 000,00	31 268,78	K 9 342,57 K K 9 388,65 I		8 063,66	23 205,12		24,11

LISTE CONTRATS / ENGAGEMENTS

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Compte	Valeur d'origine	Dotation aux amortissements		Valeur résiduelle	Loyers, assurances et prestations			Echéances loyers, assurances et prest			Total à payer	Valeur de rachat
		Antérieur	De la période		Total	Antérieur	De la période	à - 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans		
Cumul tous comptes	Valeur d'origine	Dotation aux amortissements		Valeur résiduelle	Loyers, assurances et prestations			Echéances loyers, assurances et prest			Total à payer	Valeur de rachat
		Antérieur	De la période		Total	Antérieur	De la période	à - 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans		

SOMMAIRE

ASSOC DEUX-SEVRES NATURE ENVIRONNEM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etats Financiers	**2**
Compte-rendu de travaux	**3**
Compte de Résultat	**4**
Bilan Actif	**6**
Bilan Passif	**7**
Détail Compte de Résultat	**8**
Détail Bilan Actif	**12**
Détail Bilan Passif	**13**
Documents de gestion	**37**
Soldes intermédiaires de gestion	**38**
Etat des emprunts	**39**
Liste contrats / engagements	**40**