

ASSOCIATION INSTITUT DES RISQUES MAJEURS

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2022

15 RUE EUGENE FAURE

38000 GRENOBLE

SIRET : 35300824600020

IN EXTENSO GRENOBLE

1 bis, boulevard de la Chantourne
38700 La Tronche

Tél : 04 76 51 70 30

Fax : 04 76 51 10 08

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION

Attestation avec conclusion favorable sans observation	2
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Règles et méthodes comptables	7
Variation des fonds propres 431-5	9
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Engagements financiers	14
Ventilation du résultat de l'exercice	15
Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans)	16

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	17
Bilan Passif détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21

Votre année
en résumé

INSTITUT DES RISQUES MAJEURS

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2022

TOTAL RESSOURCES
30 % Augmentation de 202 K€

879 K€

RESULTAT
% des ressources

8 K€

FONDS DE ROULEMENT

255 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-44 K€

TRESORERIE

299 K€

FONDS PROPRES

231 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

12 K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' INSTITUT DES RISQUES MAJEURS relatifs à la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	578 714 €
Produits d'exploitation :	878 719 €
Résultat net Comptable :	7 601 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à La Tronche

Le

Eric CERVERA

Expert-comptable

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	999	999		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	67 762	55 516	12 246	11 225
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				
	TOTAL I	68 761	56 515	12 246
Comptes de liaison	II			11 225
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	185 821		185 821	88 444
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	77 443		77 443	99 743
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	299 039		299 039	236 940
Charges constatées d'avance	4 165		4 165	4 085
	TOTAL III	566 468	566 468	429 211
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion actif	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	635 229	56 515	578 714	440 436

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	223 148	214 311
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	7 601	8 837
Situation nette	230 749	223 148
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	TOTAL I	230 749
Comptes de liaison	II	223 148
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	57 350	25 824
	TOTAL III	57 350
PROVISIONS		
Provisions pour risques	36 159	37 778
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	36 159
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 778	17 554
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	95 810	90 632
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	525	1 280
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	130 343	44 220
	TOTAL V	254 456
Ecarts de conversion passif	VI	153 686
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	578 714
		440 436

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations	64 950	62 385
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	301 095	189 258
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	464 903	356 994
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	19 522	5 278
Utilisations des fonds dédiés	25 824	62 328
Autres produits	2 426	844
	TOTAL I	878 719
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	275 061	160 730
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	16 450	16 666
Salaires et traitements	346 032	288 534
Charges sociales	151 057	141 890
Dotations aux amortissements et dépréciations	6 433	5 663
Dotations aux provisions	17 903	28 938
Reports en fonds dédiés	57 350	25 824
Autres charges	261	4
	TOTAL II	870 545
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	8 174
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
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		
	TOTAL III	
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	
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	8 174
		8 837

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL V	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	TOTAL VI	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	573
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	677 087
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	668 250
	EXCEDENT OU DEFICIT	8 837
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	42 712	42 864
Prestations en nature		
Bénévolat		13 444
	TOTAL	56 308
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature	42 712	42 864
Mise à disposition gratuite de biens		13 444
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
	TOTAL	56 308

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 578 714 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 7 601 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.

Faits caractéristiques

Néant

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Régime fiscal

Compte tenu de l'évolution législative du 16 juin 2006 relative au traitement des subventions au regard de la TVA et de l'évolution de l'activité de l'association, cette dernière a interrogé l'administration fiscale à ce sujet.

Par une réponse en date du 5 décembre 2007, l'administration fiscale a confirmé l'obligation de sectoriser le plan lucratif de l'activité de l'association, tout en rappelant le caractère principalement non lucratif de son activité, et a rappelé les règles en matière d'assujettissement des subventions en matière de TVA. Les conséquences de cette position sont les suivantes :

- en matière de TVA : les subventions reçues par l'association sont soit non assujetties à la TVA, soit bénéficient d'une exonération spécifique.

- en matière de sectorisation : la mise en place d'un secteur distinct implique des modifications non seulement en matière de TVA, mais également sur la taxe sur les salaires, l'impôt sur les sociétés, ainsi que sur la contribution économique territoriale.

En-cours de production de services

Le chiffre d'affaires relatif aux contrats long terme est comptabilisé selon la méthode dite à l'avancement (les opérations concernées font toujours l'objet d'une facturation totale au début de l'opération). Le résultat à terminaison ne pouvant être estimé de manière fiable, aucun profit n'est dégagé : les produits dégagés à l'avancement sont pris en compte dans la limite des coûts correspondants. Ainsi, si les produits dégagés se trouvent supérieurs aux coûts engagés, un produit constaté d'avance est comptabilisé pour le montant de la différence. Le cas échéant, une perte à terminaison peut être constatée lorsque le coût de revient estimé de l'opération est supérieur au chiffre d'affaires attendu.

Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation font l'objet d'une comptabilisation dès lors que la convention attributive correspondante a été obtenue.

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.

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Logiciels | 1 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 2 à 8 ans, |
| • Mobilier | 5 à 10 ans, |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

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

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir (98 052€).

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

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 3.77%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 115 673 euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 562 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 76 €/heure correspond à un montant de 42 712 euros.

Variation des fonds propres 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	214 311		8 837		223 148
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	8 837				7 601
Situation nette	223 148		8 837		230 749
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	223 148		8 837		230 749

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	999			
TOTAL	999			
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Générales, agencements et aménagements divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier	60 309		7 454	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	60 309		7 454	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	61 308		7 454	
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			999	
TOTAL			999	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier			67 762	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			67 762	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			68 761	

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		999			999	
TOTAL		999			999	
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Installations générales, agencements et aménagements divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier		49 084	6 433		55 516	
Emballages récupérables et divers						
TOTAL		49 084	6 433		55 516	
TOTAL GENERAL		50 083	6 433		56 515	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	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 GENERAL						
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE		
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 créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	185 821	185 821	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	71	71	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 250	3 250	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	74 122	74 122	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	4 165	4 165	
	TOTAL	267 429	267 429

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances 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	27 778	27 778		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	36 543	36 543		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	44 954	44 954		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 638	1 638		
Autres impôts, taxes et assimilés	12 675	12 675		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	525	525		
Produits constatés d'avance	130 343	130 343		
	TOTAL	254 456	254 456	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	115 673
Autres engagements	
TOTAL	115 673

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Ventilation du résultat de l'exercice

	Ventilation du résultat de l'exercice	Montant
RESULTAT SECTEUR LUCRATIF		39 653
RESULTAT SECTEUR NON LUCRATIF		-32 051
	Total	7 601

Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans)

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/12/2022		Au 31/12/2021		Au 31/12/2020	
* Ventes de marchandises						
- Coût direct d'achat						
+ /- Variation du stock de marchandises						
Marge commerciale (I)						
+ Production vendue	301 095	100.00	189 258	100.00	94 022	100.00
+ Production stockée						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	301 095	100.00	189 258	100.00	94 022	100.00
- Matières premières et approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
Marge brute sur production (II)	301 095	100.00	189 258	100.00	94 022	100.00
Marge brute globale (I + II)	301 095	100.00	189 258	100.00	94 022	100.00
- Services extérieurs et autres charges externes	275 061	91.35	160 730	84.93	116 919	124.35
Valeur ajoutée produite	26 034	8.65	28 528	15.07	-22 897	-24.35
+ Subventions d'exploitation	464 903	154.40	356 994	188.63	421 994	448.82
- Impôts, taxes et versements assimilés	16 450	5.46	16 666	8.81	10 782	11.47
- Salaires et traitements	346 032	114.92	288 534	152.46	277 605	295.25
- Charges sociales	151 057	50.17	141 890	74.97	127 399	135.50
Excédent brut d'exploitation	-22 601	-7.51	-61 568	-32.53	-16 689	-17.75
+ Reprises sur amortissements et provisions	19 522	6.48			1 795	1.91
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	6 433	2.14	5 663	2.99	7 890	8.39
- Dotations aux provisions sur immobilisations						
- Dotations aux provisions sur actif circulant						
- Dotations aux provisions pour risques et charges	17 903	5.95	28 938	15.29	8 840	9.40
+ Autres produits de gestion courante	67 376	22.38	63 229	33.41	59 135	62.89
- Autres charges de gestion courante	261	0.09	4		5	0.01
+ Transfert de charges d'exploitation			5 278	2.79	1 203	1.28
Résultat d'exploitation (hors chgs et prod. financiers)	39 700	13.19	-27 667	-14.62	28 709	30.53
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)						
- Perte supportée (quote part opérations en commun)						
+ Produits financiers de participations						
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances						
+ Autres intérêts et produits assimilés						
+ Reprises sur provisions financières						
+ Différences positives de change						
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
- Dotations financières aux amortissements et provisions						
- Intérêts et charges assimilées						
- Différences négatives de change						
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
Résultat courant avant impôts	39 700	13.19	-27 667	-14.62	28 709	30.53
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital						
+ Reprises sur prov. & transfert de charges exceptionnels	25 824	8.58	62 328	32.93	37 400	39.78
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
- Charges exceptionnelles sur opération en capital						
- Dotation exceptionnelles aux amortissements et provisions	57 350	19.05	25 824	13.64	62 328	66.29
Résultat exceptionnel	-31 526	-10.47	36 504	19.29	-24 928	-26.51
- Participation des salariés aux résultats						
- Impôt sur les bénéfices	573	0.19			-644	-0.68
Résultat Net Comptable	7 601	2.52	8 837	4.67	4 425	4.71

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Montant	Variation %	
	Au	Au			
	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					
20500000 CONCES. DROITS SIMILAIRES	999.00	999.00			
28050000 AMORT.CONC. - DROITS SIMIL.	-999.00	-999.00			
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immo. incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles	12 246.05	11 225.03	1 021.02	9.10	
21830000 MAT BUREAU - INFO	55 192.88	47 739.21	7 453.67	15.61	
21840000 MOBILIER	12 569.36	12 569.37	-0.01		
28183000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU ET IN	-42 946.83	-36 514.19	-6 432.64	-17.62	
28184000 AMORT.MOBILIER	-12 569.36	-12 569.36			
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					
	TOTAL I	12 246.05	11 225.03	1 021.02	9.10
Comptes de liaison II					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients et comptes rattachés	185 821.07	88 443.52	97 377.55	110.10	
41000000 CLIENTS - CPTES RATTACHES	54 073.07	31 147.38	22 925.69	73.61	
41810000 CLIENTS-FACTURES A ETABLIR	131 748.00	57 296.14	74 451.86	129.94	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres	77 442.78	99 743.14	-22 300.36	-22.36	
40000000 FOURNISSEURS - CPTES RATTACHES		10.00	-10.00	-100.00	
43870000 ORG. SOC. IJSS		127.47	-127.47	-100.00	
44170100 CONSEIL GENERAL ISERE	24 198.00	24 198.00			
44170200 CONSEIL REGIONAL RH.ALPES	10 924.20	46 986.00	-36 061.80	-76.75	
44170400 GRENOBLE ALPES METROPOLE	3 000.00	3 000.00			
44170600 DIREN / DREAL	30 000.00		30 000.00	-	
44171200 GRAND LYON	6 000.00	23 868.00	-17 868.00	-74.86	
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	71.00	644.00	-573.00	-88.98	

ACTIF	Solde		Montant	Variation	
	Au	Au		%	
	31/12/2022	31/12/2021			
44562100 TVA S/ IMMO A PRORATER	305.27		305.27	-	
44566000 TVA/AUTRES BIENS-SERVICES	246.92	51.91	195.01	375.00	
44566100 TVA DEDUCTIBLE A PRORATISER	2 127.34	857.76	1 269.58	147.90	
44586000 TVA/FACT A RECEVOIR	570.05		570.05	-	
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de Trésorerie					
Disponibilité	299 038.82	236 939.62	62 099.20	26.21	
51200000 CREDIT AGRICOLE	254 300.48	192 171.27	62 129.21	32.33	
51210000 CPTÉ TRESORIER	44 610.98	44 641.28	-30.30	-0.07	
51210200 COMPTE SUR LIVRET	127.36	127.07	0.29		
Charges constatées d'avance	4 165.32	4 085.07	80.25	1.96	
48600000 CHARGES CONSTATEES D-AVANCE	4 165.32	4 085.07	80.25	1.96	
	TOTAL III	566 467.99	429 211.35	137 256.64	31.98
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV					
Primes de remboursement des obligations V					
Ecart de conversion actif VI					
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	578 714.04	440 436.38	138 277.66	31.40

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	31/12/2022	31/12/2021		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	223 148.05	214 310.90	8 837.15	4.12
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	223 148.05	214 310.90	8 837.15	4.12
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	7 601.20	8 837.15	-1 235.95	-13.99
	Situation nette	230 749.25	223 148.05	7 601.20
				3.41
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	TOTAL I	230 749.25	223 148.05	7 601.20
				3.41
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	57 350.00	25 824.00	31 526.00	122.08
19500000 FONDS DEDIES S/ SUBV.	57 350.00	25 824.00	31 526.00	122.08
	TOTAL III	57 350.00	25 824.00	31 526.00
				122.08
PROVISIONS				
Provisions pour risques	36 159.14	37 778.16	-1 619.02	-4.29
15160000 PROV./PERTES SUR CONTRATS	36 159.14	37 778.16	-1 619.02	-4.29
Provisions pour charges				
	TOTAL IV	36 159.14	37 778.16	-1 619.02
				-4.29
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 777.90	17 554.24	10 223.66	58.24
40000000 FOURNISSEURS - CPTES RATTACHES	9 256.11	9 704.72	-448.61	-4.63
40810000 FAC NON PARV-FOURNISSEURS	18 521.79	7 849.52	10 672.27	135.95
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	95 810.01	90 631.55	5 178.46	5.71
42820000 DETTES PR POUR CONGES A PAYER	36 542.79	33 804.00	2 738.79	8.10
43100000 SECURITE SOCIALE	12 527.00	10 567.00	1 960.00	18.55
43730000 RETRAITE	3 925.38	3 484.69	440.69	12.63
43750000 PREVOYANCE	2 449.91	2 105.61	344.30	16.33
43760000 MUTUELLE	3 453.60	2 972.04	481.56	16.22

PASSIF	Solde		Montant	Variation	
	Au	Au		%	
	31/12/2022	31/12/2021			
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	22 598.33	20 091.00	2 507.33	12.48	
44210000 ETAT - IMPOT RECOUV/TIERS	1 293.00	967.03	325.97	33.71	
44551000 TVA A DECAISSER	638.00	209.00	429.00	205.26	
44571210 TVA COLLECTE 20%	1 000.00	1 056.82	-56.82	-5.39	
44587000 TVA S/FACTURES A ETABLIR		454.36	-454.36	-100.00	
44861000 ETAT TAXE SUR LES SALAIRE	6 158.00	9 079.00	-2 921.00	-32.17	
44862000 TAXE APPRENTISSAGE		267.00	-267.00	-100.00	
44863000 FORMATION CONTINUE	5 224.00	5 574.00	-350.00	-6.28	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	525.00	1 280.15	-755.15	-58.98	
41000000 CLIENTS - CPTES RATTACHES	525.00		525.00	-	
46700000 NOTES DE FRAIS		1 280.15	-1 280.15	-100.00	
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance	130 342.74	44 220.23	86 122.51	194.76	
48700000 PRODUITS CONSTATES D-AVANCE	130 342.74	44 220.23	86 122.51	194.76	
	TOTAL V	254 455.65	153 686.17	100 769.48	65.57
Ecart de conversion passif VI					
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	578 714.04	440 436.38	138 277.66	31.40

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%	
Produits d'exploitation					
Cotisations	64 950.00	62 385.00	2 565.00	4.11	
75600000 ADHESIONS - COTISATIONS	64 950.00	62 385.00	2 565.00	4.11	
Ventes de biens					
- dont ventes de dons en nature					
Ventes de prestations de services	301 094.77	189 257.93	111 836.84	59.09	
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES		2 470.00	-2 470.00	-100.00	
70601000 PRESTATIONS DE SERVICES TVA	6 600.00		6 600.00	-	
70601100 EXERCICES	7 962.49	31 123.89	-23 161.40	-74.42	
70601300 EXOCRISE	3 500.00		3 500.00	-	
70602000 PARCOURS	169 193.24	93 532.25	75 660.99	80.89	
70602100 FORMATION IRMA	59 064.26	30 848.63	28 215.63	91.46	
70603000 ASSISTANCE	23 950.00	6 800.00	17 150.00	252.21	
70610200 RESEAU	8 000.00	7 000.00	1 000.00	14.29	
70850000 DEBOURS	7 581.78	9 083.16	-1 501.38	-16.53	
70884000 PLANS COMMUNAUX TVA	4 200.00	8 400.00	-4 200.00	-50.00	
70884400 FILM TVA	11 043.00		11 043.00	-	
- dont parrainages					
Produits de tiers financeurs					
Concours publics et subventions d'exploitation	464 903.00	356 994.00	107 909.00	30.23	
74010000 SUBVENTIONS ACTIONS	464 903.00	356 994.00	107 909.00	30.23	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable					
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	19 521.56	5 277.98	14 243.58	269.87	
78150000 REP S/PROV RISQUES - CH.	19 521.56		19 521.56	-	
791 10000 REMBOURSEMENT FORMATION		5 277.98	-5 277.98	-100.00	
Utilisations des fonds dédiés	25 824.00	62 328.00	-36 504.00	-58.57	
78940000 REPORT SUBVENTION EX N-1	25 824.00	62 328.00	-36 504.00	-58.57	
Autres produits	2 425.56	844.31	1 581.25	187.44	
75800000 PROD.DIVERS GESTION COURA	29.62	9.31	20.31	233.33	
75802000 AFFECTATION SECTEUR MIXTE	2 395.94	835.00	1 560.94	186.95	
	TOTAL I	878 718.89	677 087.22	201 631.67	29.78
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises					
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes	275 060.86	160 730.39	114 330.47	71.13	
60610000 EAU, GAZ, ELECTRICITE	7 599.30	4 029.64	3 569.66	88.56	
60620000 GAZOIL	3 325.27	1 643.23	1 682.04	102.37	
60630000 PETITES FOURNITURES	5 550.30	3 630.95	1 919.35	52.85	
60630100 FOURNITURES FILMS	1 175.40	29.99	1 145.41	+1 000.00	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIV	7 728.32	4 421.16	3 307.16	74.80	
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	75 827.14	27 948.45	47 878.69	171.31	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	13 952.94		13 952.94	-	
61321000 LOCATION GARAGE	1 403.40	1 000.80	402.60	40.16	

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
61322000 LOCATIONS SALLES PONCTUELLES	2 400.00		2 400.00	-
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	913.56	964.56	-51.00	-5.28
61350100 LOCATIONS VEHICULES PONCTUELLES	9 774.74	5 116.07	4 658.67	91.07
61351000 LOCATION XEROX N_12653612	4 962.39	4 331.57	630.82	14.54
61551000 ENTRETIEN DES LOCAUX	4 555.66	4 446.57	109.09	2.45
61560000 MAINTENANCE	19 477.39	12 370.47	7 106.92	57.45
61600000 PRIMES D-ASSURANCES	3 508.47	3 334.41	174.06	5.22
61630000 ASSURANCE VOITURE	83.08	361.70	-278.62	-77.07
61700000 TIRAGES	14 076.77	13 419.96	656.81	4.90
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	3 809.82	3 472.45	337.37	9.74
61850000 FORMATIONS	2 250.00	2 832.20	-582.20	-20.55
62260000 HONORAIRES	13 950.29	13 558.78	391.51	2.88
62260100 AUTRES HONORAIRES	3 367.16	3 896.04	-528.88	-13.58
62270000 FRAIS D-ACTES	98.30	41.44	56.86	139.02
62330000 ATELIERS SEMINAIRES	500.00	500.00		
62340000 CADEAUX	191.03	312.90	-121.87	-38.98
62380000 DONS	10.47	100.00	-89.53	-90.00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	32 472.54	20 157.77	12 314.77	61.09
62510100 VOYAGES ET DEPLACEMENT ADMINISTRATEURS	11 072.47	6 666.90	4 405.57	66.07
62570000 RECEPTIONS	8 248.03	3 522.38	4 725.65	134.19
62600000 AFFRANCHISSEMENT	17 522.88	14 089.83	3 433.05	24.36
62610000 HEBERGEMENT	1 185.33	1 150.82	34.51	2.95
62620000 TELEPHONE ET INTERNET	2 367.66	2 429.89	-62.23	-2.55
62700000 SERV. BANCAIRES ET ASSIMI	279.11	237.48	41.63	17.72
62720000 FRAIS EPSSENS	699.94	427.19	272.75	63.93
62810000 COTISATIONS	721.70	284.79	436.91	153.33
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	16 449.58	16 666.00	-216.42	-1.30
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	6 158.00	9 079.00	-2 921.00	-32.17
63320000 TAXE D'APPRENTISSAGE	1 867.86	319.00	1 548.86	485.58
63330000 FORMATION CONTINUE	7 275.72	6 138.00	1 137.72	18.54
63511000 CONTRB. ECO. TERRITORIALE	1 148.00	1 130.00	18.00	1.59
Salaires et traitements				
64110000 SALAIRES,APPOINTEMENTS	319 587.02	280 616.07	38 970.95	13.89
64120000 CONGES PAYES	2 738.79	4 618.00	-1 879.21	-40.69
64130000 PRIMES	18 000.00		18 000.00	-
64131000 REMUNERATIONS STAGIAIRES	5 705.70	3 221.40	2 484.30	77.15
64140000 INDEMNITES DIVERSES (PRECA)		78.26	-78.26	-100.00
Charges sociales				
64510000 COTISATIONS URSSAF	91 617.65	82 479.99	9 137.66	11.08
64512000 CHARGES/CONGES PAYES	2 507.33	2 790.00	-282.67	-10.14
64530000 RETRAITE	30 279.00	27 108.69	3 170.31	11.69
64550000 PREVOYANCE	6 373.97	5 506.58	867.39	15.74
64560000 MUTUELLE	4 766.16	3 875.76	890.40	22.96
64750000 MEDECINE TRAVAIL,PHARMACI	647.82	545.16	102.66	18.90
64780000 ABONDEMENT PEE	14 400.00	19 584.00	-5 184.00	-26.47
64800000 CADEAUX AU PERSONNEL	465.00		465.00	-
Dotations aux amortissements et dépréciations				
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	6 432.64	5 663.42	769.22	13.60
Dotations aux provisions				
68150000 DOT PROV P/RISQUES - CH E	17 902.54	28 938.16	-11 035.62	-38.13
Reports en fonds dédiés				
68940000 DEPENSES A ENGAGER	57 350.00	25 824.00	31 526.00	122.08
Autres charges				
65160000 REDEVANCES/CONCESSIONS,..	250.00		250.00	-
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTI	10.92	4.25	6.67	175.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
TOTAL II	870 544.98	668 250.13	202 294.85	30.27
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	8 173.91	8 837.09	-663.18	-7.50
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	0.29	0.06	0.23	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIER	0.29	0.06	0.23	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	0.29	0.06	0.23	383.33
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	0.29	0.06	0.23	383.33
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	0.29	0.06	0.23	383.33
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	8 174.20	8 837.15	-662.95	-7.50
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	573.00		573.00	-
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	573.00		573.00	-
Total des produits (I + III + V,)	878 719.18	677 087.28	201 631.90	29.78
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	871 117.98	668 250.13	202 867.85	30.36
EXCEDENT OU DEFICIT	7 601.20	8 837.15	-1 235.95	-13.99

In Extenso

IN EXTENSO GRENOBLE
1 bis, boulevard de la Chantourne
38700 La Tronche

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés