ASSOCIATION MAISONS PAYSANNES DE FRANCE TMP

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2022

PASSAGE DES DEUX SOEURS

75009 PARIS

SIRET : 31105925700056

IN EXTENSO ILE DE FRANCE

63 ter avenue Edouard Vaillant
92100 Boulogne Billancourt

Tél : 01 72 29 60 00

Fax : 01.72.29.60.01

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances	10
Etat des dettes	11
Tableau de suivi des fonds associatifs	12
Etat des provisions et dépréciations	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Ventilation des ressources d'exploitation	16

DÉTAIL DES COMPTES

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

Attestation

Attestation

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

Total du bilan :	725 769 €
Produits d'exploitation :	543 946 €
Résultat net Comptable :	41 068 €

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 Boulogne Billancourt

Le 05/05/2023

M CEDRIC BURGUIERE

Expert-comptable

In Extenso
signature électronique

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	69 698	53 294	16 404	22 910
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 452	1 452		
Autres immobilisations corporelles	34 885	34 885		-78
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	3 000		3 000	7 900
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 875		8 875	10 949
	TOTAL I	117 910	89 631	28 279
Comptes de liaison				
	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours	64 899	11 486	53 413	32 441
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	47 165		47 165	23 522
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	62 410		62 410	15 397
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	496 426		496 426	501 035
Charges constatées d'avance	38 076		38 076	3 194
	TOTAL III	708 976	11 486	697 490
Frais d'émission des emprunts				
	IV			
Primes de remboursement des obligations				
	V			
Ecarts de conversion actif				
	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	826 886	101 117	725 769	617 272

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		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	3 964	3 964
Réserves pour projet de l'entité	482 798	399 943
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	41 068	82 856
Situation nette	527 830	486 762
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	TOTAL I	527 830
Comptes de liaison	II	486 762
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	5 172	11 079
	TOTAL IV	5 172
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	36 360	33 657
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 669	20 933
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	10 903	16 032
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 055	2 820
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	99 780	45 989
	TOTAL V	192 767
Ecart de conversion passif	VI	119 431
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	725 769
		617 272

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations	199 272	258 005
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	111 726	105 913
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	55 583	48 263
- dont parrainages	16 025	14 181
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	69 011	38 025
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	84 823	92 373
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	23 354	12 075
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	178	893
	TOTAL I	543 946
		555 549
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	3 544	1 899
Variation de stocks	-16 236	751
Autres achats et charges externes	438 163	391 953
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	14 951	14 624
Salaires et traitements	31 874	40 652
Charges sociales	9 086	12 702
Dotations aux amortissements et dépréciations	17 992	8 891
Dotations aux provisions		3 033
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 346	263
	TOTAL II	500 720
		474 767
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	43 226
		80 782
Produits financiers		
Produits financiers de participations	578	78
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	120	201
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL III	699
		279
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	39	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL IV	39
		279
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	660
		279
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	43 885
		81 061

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	857	5 350
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	857	5 350
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 674	3 555
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	3 674	3 555
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 817	1 795
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	545 502	561 177
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	504 433	478 322
EXCEDENT OU DEFICIT	41 068	82 856
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	824 580	1 356 446
TOTAL	824 580	1 356 446
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	824 580	1 356 446
TOTAL	824 580	1 356 446

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 725 769 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 41 068 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.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Objet social

L'association a pour but de :

- sauvegarder les maisons paysannes traditionnelles en favorisant leur entretien et leur restauration selon les conditions propres à chaque région,
- promouvoir une architecture contemporaine de qualité en harmonie avec les sites,
- protéger la cadre naturel et humain des maisons paysannes.

L'association a pour moyens d'actions :

- la publication,
- revues,
- conseils et services,
- conférences et expositions.

afin de sensibiliser de façon générale l'opinion publique.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises et escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels:

- immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.
- immobilisations non décomposables: bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

- Immobilisations incorporelles 10 ans,
- Matériel et outillages 3 ans,
- Agencements et aménagements 3 à 8 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 3 ans,

Stocks

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

À la clôture des comptes, la valeur d'entrée des stocks est comparée à la valeur d'inventaire correspondant à la valeur actuelle. Si cette dernière est inférieure à la valeur d'entrée des stocks, il convient de constater une dépréciation.

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

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers ou autres existants à la date de clôture des comptes de l'exercice.

Cotisations

Les cotisations annuelles sont comptabilisées à l'encaissement et proratisées sur l'exercice à compter de la date de paiement.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 824 580 euros.

Effectif moyen

L'effectif moyen en 2022 est de 2 salariés.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux du régime de droit commun. La répartition du compte de résultat relatif à ces opérations fait l'objet du tableau particulier ci-joint :

	Secteur lucratif	Secteur non lucratif
Produits d'exploitation	130 472 euros	413 474 euros
Résultat avant impôts	- 56 495 euros	97 464 euros
Impôt sur les sociétés	0 euros	0 euros
Résultat net	- 56 495 euros	97 464 euros

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 7 800 € hors taxe.

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	69 698			
TOTAL	69 698			
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage	1 452			
- Générales, agencements et aménagements divers	29 870			
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier	5 015			
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	36 337			
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés	7 900			
Prêts et autres immobilisations financières	10 949			
TOTAL	18 849			
TOTAL GENERAL	124 884			
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			69 698	
TOTAL			69 698	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agenct et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			1 452	
- Gales, agenct et aménagt. divers			29 870	
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier			5 015	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			36 337	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés	4 900		3 000	
Prêts et autres immobilisations financières	2 075		8 875	
TOTAL	6 975		11 875	
TOTAL GENERAL	6 975		117 910	

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		46 788	6 506		53 294	
TOTAL		46 788	6 506		53 294	
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel		1 452			1 452	
Installations générales, agencements et aménagements divers		29 947		78	29 870	
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier		5 015			5 015	
Emballages récupérables et divers						
TOTAL		36 415		78	36 337	
TOTAL GENERAL		83 202	6 506	78	89 631	
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	Différentiel de durée	Mode dégressif	
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	8 875		8 875
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	47 165	47 165	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	4 515	4 515	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	508	508	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	21 661	21 661	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	35 727	35 727	
Charges constatées d'avance	38 076	38 076	
	TOTAL	156 526	147 651
			8 875

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

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	37 669	37 669		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	1 211	1 211		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	5 053	5 053		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	4 454	4 454		
Autres impôts, taxes et assimilés	185	185		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées	36 360	36 360		
Autres dettes	8 055	8 055		
Produits constatés d'avance	99 780	99 780		
	TOTAL	192 767	192 767	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles	3 964				3 964
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	399 943		82 856		482 798
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	82 856	-82 856	41 068		41 068
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL	486 762	-82 856	123 924	527 830

Commentaire

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges	11 079		5 907		5 172
		11 079	5 907		5 172
	TOTAL II				
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours	16 221	11 486	16 221		11 486
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
		16 221	11 486	16 221	11 486
	Total III				
	27 300	11 486	22 128		16 658
	TOTAL GENERAL (I+II+III)				
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		11 486	22 128		
- financières					
- exceptionnelles					

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 660	12 708
Dettes fiscales et sociales	1 549	3 386
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 055	2 055
TOTAL	12 264	18 150

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	10 240	
Autres créances	35 238	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	45 478	

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Produits :	- D'exploitation	99 780	45 989
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		99 780	45 989

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Charges :	- D'exploitation	38 076	3 194
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		38 076	3 194

Commentaire

Ventilation des ressources d'exploitation

	Ventilation des ressources d'exploitation	Montant
Ventes Librairies et revues		111 726
Prestations services (formations-stages-publicité)		20 169
Cotisations		199 272
Produits activité annexes (locations-voyages)		35 414
Dons		84 822
Subventions		69 011
Autres produits d'exploitation		178
	TOTAL	520 592

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

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	16 404.02	22 910.41	-6 506.39	-28.40
205000 Logiciel	18 800.00	18 800.00		
205100 Dépôt marque MPF	2 407.38	2 407.38		
205200 Site internet MPF	43 380.70	43 380.70		
205300 Refonte marque MPF	5 110.00	5 110.00		
280500 Amortissement Locigiel	-7 520.00	-3 760.00	-3 760.00	-100.00
280510 Amortissement Dépôt marques	-2 033.71	-1 792.96	-240.75	-13.44
280520 Amortissement Site internet	-40 721.19	-38 726.55	-1 994.64	-5.15
280530 Amortissement refonte marque MPF	-3 019.16	-2 508.16	-511.00	-20.37
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
215100 Installat techniques outillage	1 452.00	1 452.00		
281500 Amort install techn outillage	-1 452.00	-1 452.00		
Autres immobilisations corporelles		-77.67	77.67	-100.00
218100 Agencement aménagement	29 869.53	29 869.53		
218300 Matériel bureau et informatiqu	5 015.30	5 015.32	-0.02	
281810 Amortissements Agencements	-29 869.53	-29 947.24	77.71	0.26
281830 Amort matériel bureau et informatique	-5 015.30	-5 015.28	-0.02	
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	3 000.00	7 900.00	-4 900.00	-62.03
270000 prêt au Siège MPF	3 000.00	7 900.00	-4 900.00	-62.03
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 874.67	10 949.47	-2 074.80	-18.94
275000 Dépôts et cautionnements	8 874.67	10 949.47	-2 074.80	-18.94
	TOTAL I	28 278.69	41 682.21	-13 403.52
				-32.16
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours	53 412.70	32 441.30	20 971.40	64.65
371100 Stocks de marchandises	64 898.70	48 662.45	16 236.25	33.37
397200 Provisions dépréciation stocks	-11 486.00	-16 221.15	4 735.15	29.19
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	47 164.83	23 521.90	23 642.93	100.51
411000 Collectif Clients	36 925.05	23 521.90	13 403.15	56.98

ACTIF	Solde		Montant	Variation %
	Au	Au		
	31/12/2022	31/12/2021		
418100 CLIENTS FACTURES À ÉTABLIR	10 239.78		10 239.78	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	62 410.45	15 396.80	47 013.65	305.34
425000 Collectif frais personnel et bénévoles	4 515.25	4 515.25		
437530 Mutuelle REUNICA	507.64	507.64		
445600 TVA déductible	1 040.87	1 040.87		
445662 TVA DEDUCTIBLE 20% TX PRORATISE	922.52		922.52	-
445663 TVA DEDUCTIBLE 20% À 100%	953.36		953.36	-
445670 Crédit TVA ETAT	18 144.00	6 729.00	11 415.00	169.64
445860 TVA sur factures non parvenues	600.00	1 482.71	-882.71	-59.54
451320 MPF Gers 32		195.00	-195.00	-100.00
452370 MP Touraine (Indre et Loire)		36.00	-36.00	-100.00
452450 MP du Loiret 45		89.00	-89.00	-100.00
452460 COMPTE MPF 46		100.00	-100.00	-100.00
467000 Chèques remis non présentés - 10 ans	488.81	488.81		
468700 PRODUIT A RECEVOIR	35 238.00		35 238.00	-
470000 Compte d'attente		212.52	-212.52	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de Trésorerie				
Disponibilité	496 426.05	501 035.38	-4 609.33	-0.92
511200 CHQ A ENCAISSER	1 105.24	710.24	395.00	55.63
512100 BNP	273 397.09	292 704.63	-19 307.54	-6.60
512200 CREDIT AGRICOLE	80 724.03	88 195.59	-7 471.56	-8.47
512400 LCL		874.23	-874.23	-100.00
512900 BANQUE AUTRE	49 578.35	35 079.22	14 499.13	41.33
517200 COMPTES EPARGNE	43 068.92	40 387.39	2 681.53	6.64
517300 COMPTE LIVRET A	42 412.34	38 004.93	4 407.41	11.60
531000 CAISSE	2 210.33	2 025.94	184.39	9.08
531100 Caisse	3 610.00	2 643.80	966.20	36.54
531200 Caisse Secrétariat	319.75	409.41	-89.66	-21.76
Charges constatées d'avance	38 076.04	3 194.38	34 881.66	+1 000.00
486000 Charges constatées d'avance	38 076.04	3 194.38	34 881.66	+1 000.00
TOTAL III	697 490.07	575 589.76	121 900.31	21.18
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)	725 768.76	617 271.97	108 496.79	17.58

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				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	3 963.68	3 963.68		
106300 Fonds de réserve statutaire	3 963.68	3 963.68		
Réserves pour projet de l'entité	482 798.21	399 942.55	82 855.66	20.72
106800 FONDS DE RESERVE DE TRESORERIE	482 798.21	399 942.55	82 855.66	20.72
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	41 068.22	82 855.66	-41 787.44	-50.43
	Situation nette	527 830.11	486 761.89	41 068.22
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	TOTAL I	527 830.11	486 761.89	41 068.22
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
	TOTAL III			
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	5 171.98	11 078.97	-5 906.99	-53.32
158100 Provisions sur charges d'exploitations	5 171.98	11 078.97	-5 906.99	-53.32
	TOTAL IV	5 171.98	11 078.97	-5 906.99
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	36 359.58	33 656.74	2 702.84	8.03
168100 Emprunts et dettes délégations		31 050.00	-31 050.00	-100.00
451000 MP DELEGATIONS	35 359.58		35 359.58	-
451010 MPF Ain 01		1 187.84	-1 187.84	-100.00
451380 MPF Is2re 38	1 000.00		1 000.00	-
451650 MPF PA Haute Pyrénées		195.00	-195.00	-100.00
452020 MP de l'Aisne 02		173.83	-173.83	-100.00
452260 MP Drome		920.53	-920.53	-100.00
452690 MP du rhone		129.54	-129.54	-100.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 669.18	20 933.11	16 736.07	79.95
401000 Collectif Fournisseurs	29 009.27	8 225.27	20 784.00	252.69
408000 Fournisseurs factures non parvenues	8 659.91	12 707.84	-4 047.93	-31.85

PASSIF	Solde		Montant	Variation	
	Au	Au		%	
	31/12/2022	31/12/2021			
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales	10 902.50	16 031.84	-5 129.34	-31.99	
421000 Personnel rémunérations dues		4 752.65	-4 752.65	-100.00	
428200 Personnel prov congés payés et DIF	1 211.23	2 574.92	-1 363.69	-52.97	
431000 URSSAF	2 835.91	3 198.56	-362.65	-11.35	
437300 Retraite ARRCO	1 159.64	1 740.43	-580.79	-33.33	
437520 AG2R prévoyance	192.00	139.84	52.16	37.14	
437600 UNIFORMATION	527.60	21.64	505.96	+1 000.00	
438200 Prov charg soc / CP	337.38	811.53	-474.15	-58.50	
442100 Prélèvement à la source	184.50	369.37	-184.87	-49.86	
445700 TVA collectée	1 898.39	1 898.39			
445712 TVA COLLECTEE 5.5% LIBRAIRIE	550.78		550.78	-	
445713 TVA COLLECTEE 5.5% TX PRORATISE	0.41		0.41	-	
445715 TVA COLLECTEE 20%	2 004.66		2 004.66	-	
447600 Participation Formation professionnelle		524.51	-524.51	-100.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	8 055.34	2 819.94	5 235.40	185.64	
419100 CLIENTS - ACOMPTE SUR COMMANDES	5 800.00		5 800.00	-	
467100 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	139.90		139.90	-	
467200 Chèques de consignation	60.00	60.00			
468600 CHARGES A PAYER	2 055.44	2 055.44			
471000 Comptes d'attente		704.50	-704.50	-100.00	
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance	99 780.07	45 989.48	53 790.59	116.96	
487000 Produits constatée d'avance	99 780.07	797.00	98 983.07	+1 000.00	
487010 Cotisations constatées d'avance		38 439.00	-38 439.00	-100.00	
487020 Abonnements constatés d'avance		6 700.12	-6 700.12	-100.00	
487025 Port constat? d'avance 708500		53.36	-53.36	-100.00	
	TOTAL V	192 766.67	119 431.11	73 335.56	61.40
Ecart de conversion passif VI					
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	725 768.76	617 271.97	108 496.79	17.58

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	199 271.55	258 005.47	-58 733.92	-22.76
756000 Cotisations	199 271.55	258 005.47	-58 733.92	-22.76
Ventes de biens	111 725.94	105 913.30	5 812.64	5.49
701200 Abonnement revue TVA 2.10%	82 400.61	79 073.74	3 326.87	4.21
701300 Librairie TVA 5.5%	25 184.38	18 926.96	6 257.42	33.06
701301 LIBRAIRIE CEE	472.00		472.00	-
701302 LIBRAIRIE HORS CEE	12.00		12.00	-
701380 Librairie exon?r?e		860.80	-860.80	-100.00
707000 VENTE DE REVUES AU NUMERO	495.00		495.00	-
707100 VENTES LIBRAIRIE	3 161.95	7 021.80	-3 859.85	-54.97
707600 Plaques MPF		30.00	-30.00	-100.00
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	55 582.52	48 262.81	7 319.71	15.17
706000 PRODUITS DES STAGES	1 347.00	2 830.00	-1 483.00	-52.40
706200 Insertion de publicité dans la revue	2 797.00	932.34	1 864.66	200.11
706340 FP autres prestations de formation	14 800.00	14 181.00	619.00	4.36
706360 FP ventes d'outils pédagogiques A6b	1 225.00		1 225.00	-
708000 Refacturations Diverses		1 427.76	-1 427.76	-100.00
708300 Locations diverses	17 557.01	17 563.10	-6.09	-0.03
708500 Ports et frais accessoires facturés	3 230.01	3 664.46	-434.45	-11.84
708520 PORTS ET FRAIS FACTURES INTRACOM	154.50		154.50	-
708830 sorties découverte	14 472.00	7 664.15	6 807.85	88.83
- dont parrainages	16 025.00	14 181.00	1 844.00	13.00
706340 FP autres prestations de formation	14 800.00	14 181.00	619.00	4.36
706360 FP ventes d'outils pédagogiques A6b	1 225.00		1 225.00	-
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	69 011.33	38 025.49	30 985.84	81.49
740000 SUBVENTIONS	63 060.00	29 040.00	34 020.00	117.15
740020 Subvention / emplois aidés	5 951.33	8 985.49	-3 034.16	-33.77
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie	84 822.84	92 372.88	-7 550.04	-8.17
754500 DONS	23 969.27	49 249.60	-25 280.33	-51.33
754520 Dons mécénat autres	4 015.99	3 000.00	1 015.99	33.87
754540 Dons dlélégations directs	1 800.00	30.00	1 770.00	+1 000.00
754550 DONS BENEVOLES FRAIS NON REMBOURSES	55 037.58	40 093.28	14 944.30	37.28
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	23 354.10	12 075.42	11 278.68	93.41
781500 Repr prov sur charges d'exploitation	5 906.99	11 575.74	-5 668.75	-48.97
781730 REPRISE PROV STOCK ET EN COURS	16 221.15		16 221.15	-
785100 Rep prov pertes et charges		499.68	-499.68	-100.00
791000 FRAIS D'ANNULATION	1 225.96		1 225.96	-
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	177.70	893.27	-715.57	-80.07
758000 Produits divers de gestion courante	177.70	893.27	-715.57	-80.07

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation	
		31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
	TOTAL I	543 945.98	555 548.64	-11 602.66	-2.09
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises		3 543.68	1 899.06	1 644.62	86.62
602240 PETIT MATERIEL			1 205.50	-1 205.50	-100.00
602300 ACHATS LIBRAIRIE		3 543.68	693.56	2 850.12	410.66
Variation de stocks		-16 236.25	750.95	-16 987.20	-1 000.00
603700 Variation des stocks de marchandises		-16 236.25	750.95	-16 987.20	-1 000.00
Autres achats et charges externes		438 163.28	391 953.04	46 210.24	11.79
604100 Achat de prestations		29 350.68	33 840.83	-4 490.15	-13.27
604700 CONCEPTION DE LA REVUE		45 861.77		45 861.77	-
604800 Impression de la revue		23 788.00	27 584.92	-3 796.92	-13.76
604900 Routage de la revue		11 832.92	3 178.47	8 654.45	272.34
605240 Matériel et équipement		912.09	1 910.54	-998.45	-52.28
606100 EDF-EAU		3 235.30	2 847.69	387.61	13.59
606300 Fournitures d'entretien et diverses		2 072.17	614.64	1 457.53	236.91
606400 FOURNITURES DE BUREAU		3 817.63	2 460.46	1 357.17	55.20
611100 INTERVENTION INFORMATIQUE		625.00		625.00	-
612000 Redevances leasing		5 273.28	5 229.68	43.60	0.82
613200 LOYER		32 306.17	32 036.37	269.80	0.84
613500 Locations mobilières diverses		2 618.30	3 684.73	-1 066.43	-28.96
613540 LOCATION ESPACE NUMERIQUE		851.52		851.52	-
614000 Charges locatives de copropriété		1 544.51	2 166.24	-621.73	-28.67
615600 Maintenances diverses		3 692.89	19 035.40	-15 342.51	-80.60
615610 Maintenance informatique		2 555.00		2 555.00	-
615620 Maintenance logiciel de gestion		4 857.50		4 857.50	-
615630 Maintenance site Internet		675.76		675.76	-
615640 MAINTENANCE LOGICIEL INEXWEB		468.00		468.00	-
615650 MAINTENANCE LOGICIEL SEPTIME		5 160.00		5 160.00	-
616100 Assurance Multirisque Locaux		1 945.99	1 942.12	3.87	0.21
616200 Assurance Mandataires Sociaux		3 750.83	3 740.74	10.09	0.27
618000 stages		2 350.56	868.50	1 482.06	170.54
618100 DOCUMENTATION		18.00	178.78	-160.78	-89.94
618200 Documentation technique		234.60		234.60	-
618500 FRAIS COLLOQUES, SEMINAIRES		4 841.46	2 109.79	2 731.67	129.43
621400 personnel prêté		8 276.75	27 513.95	-19 237.20	-69.92
622600 Honoraires		3 309.23	53 031.87	-49 722.64	-93.76
622620 Formations reçues		13 967.37	383.80	13 583.57	+1 000.00
622630 Honoraires comptables		8 156.00		8 156.00	-
622640 TRAVAUX PHOTOCOPIES		7 800.00		7 800.00	-
622800 Cotis délég déclarées		80 729.59	51 775.08	28 954.51	55.92
622810 ADHESIONS D.S.			2 544.50	-2 544.50	-100.00
622900 Dons délég déclarées			6 702.00	-6 702.00	-100.00
622910 DONS D.S			-547.33	547.33	-100.00
623200 Journées du Patrimoine de Pays		900.00	900.00		
623300 FOIRES EXPOSITIONS		6 938.75	1 132.14	5 806.61	512.99
623320 BANDEROLLE ET BACHES		374.40		374.40	-
623340 PRIX CONCOURS MPF		13 500.00	17 000.00	-3 500.00	-20.59
623510 Carte, bull adhés, convoc AG		2 121.26	1 074.88	1 046.38	97.30
623600 Catalogues et imprimés		1 178.88	3 974.32	-2 795.44	-70.33
623700 BULLETINS REVUES		37.99		37.99	-
623800 Divers pourboires, dons courants		130.00	50.00	80.00	160.00
625100 DEPLACEMENTS		10 072.89	8 838.32	1 234.57	13.97
625110 SORTIES DIVERSES		8 466.27	379.00	8 087.27	+1 000.00
625600 REPAS		220.23	708.12	-487.89	-68.93
625620 DEPLACEMENTS BENEVOLES NON REMBOURSES		55 037.58	40 093.28	14 944.30	37.28
625700 Réceptions		2 840.08		2 840.08	-
626000 POSTE			1 505.46	-1 505.46	-100.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
626100 TELEPHONE	198.13	811.41	-613.28	-75.59
626200 Collecte annuelle du courrier	957.50	1 640.00	-682.50	-41.59
626300 frais postaux	4 658.26	16 965.77	-12 307.51	-72.55
626500 Téléphone télécopie Internet	2 832.80	2 042.32	790.48	38.74
627100 COMMISSIONS BANCAIRES		1 000.07	-1 000.07	-100.00
627700 Frais Cartes Bancaires	4 017.64	2 594.66	1 422.98	54.84
627800 Frais bancaires	2 521.08	2 129.61	391.47	18.36
628000 FRAIS DIVERS DE GESTION	618.64	589.91	28.73	4.92
628100 Concours divers (cotisations, dons,...)	3 662.03	3 690.00	-27.97	-0.76
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	14 950.67	14 623.83	326.84	2.24
633000 TVA non déductible 67 % à 20 %=13	14 031.26	13 770.04	261.22	1.90
633200 Taxe apprentissage		2.87	-2.87	-100.00
633300 Taxe formation continue	919.41	850.92	68.49	7.99
Salaires et traitements				
641100 Salaires	29 286.31	35 205.99	-5 919.68	-16.82
641200 CONGES PAYES	-1 363.69		-1 363.69	-
641300 Primes	3 355.08	4 163.98	-808.90	-19.43
641400 Indemnités & avantages divers	596.40	801.60	-205.20	-25.69
641500 Prime stagiaires Grandes Ecoles		480.00	-480.00	-100.00
Charges sociales				
645100 URSSAF	6 832.76	8 454.59	-1 621.83	-19.18
645300 ABELIO HUMANIS retraite	1 987.43	2 467.97	-480.54	-19.49
645400 P?le emploi ch?mage		1 033.33	-1 033.33	-100.00
645500 REUNICA ex-BAYARD prévoyance	532.27	89.99	442.28	491.11
645800 Charges sociales sur Congés à payer	-474.15		-474.15	-
647500 Médecine du Travail	208.00	220.51	-12.51	-5.88
647600 Cartes de transport		300.80	-300.80	-100.00
648000 Mutuelle individuelle prsie en charge		134.59	-134.59	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations				
681110 Dotations incorporelles	6 506.39	6 506.39		
681120 Dotations corporelles		1 777.27	-1 777.27	-100.00
681700 Dotations stocks	11 486.00	606.98	10 879.02	+1 000.00
Dotations aux provisions				
681500 DOTATIONS PROVISIONS CHARGES EXPLOITATIO		3 032.98	-3 032.98	-100.00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
651000 Droits d'auteurs dessins photo	427.71	137.54	290.17	210.14
658000 Charges diverses de gestion courante	918.55	125.20	793.35	635.20
TOTAL II	500 720.44	474 766.59	25 953.85	5.47
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	43 225.54	80 782.05	-37 556.51	-46.49
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
760000 produits financiers	578.17	78.02	500.15	641.03
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
768000 PRODUITS FINANCIERS	120.37	201.07	-80.70	-40.30
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	698.54	279.09	419.45	150.29
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
661100 AGIOS	38.68		38.68	-
	0.28		0.28	

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
661500 Intérêts compte courant	38.40		38.40	-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	38.68		38.68	
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	659.86	279.09	380.77	136.43
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	43 885.40	81 061.14	-37 175.74	-45.86
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	857.10	5 349.58	-4 492.48	-83.98
771000 Pds exceptionnels delegations simples		2 372.25	-2 372.25	-100.00
772000 Produits sur exercices antérieurs	857.10	2 977.33	-2 120.23	-71.21
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	857.10	5 349.58	-4 492.48	-83.98
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	3 674.28	3 555.06	119.22	3.35
671300 DONS	77.00		77.00	-
671800 DONS AUX ASSOC LOCALES	402.00	105.94	296.06	279.25
671900 PERTES EXCEPTIONNELLES DELEGATIONS		633.03	-633.03	-100.00
672000 Charges exceptionnelles sur Exercice ant	3 195.28	2 816.09	379.19	13.46
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	3 674.28	3 555.06	119.22	3.35
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 817.18	1 794.52	-4 611.70	-256.99
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	545 501.62	561 177.31	-15 675.69	-2.79
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	504 433.40	478 321.65	26 111.75	5.46
EXCEDENT OU DEFICIT	41 068.22	82 855.66	-41 787.44	-50.43

In Extenso

IN EXTENSO ILE DE FRANCE
63 ter avenue Edouard Vaillant
92100 Boulogne Billancourt

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés