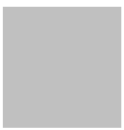


Klub Terre Agir Ensemble

33 rue des casernes

26150 DIE



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2022



Bilan



BILAN ACTIF

| | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|---|---------------|---|---------------|---------------|
| | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Autres | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et Créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL I | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 818 | | 818 | 818 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instrument de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 54 808 | | 54 808 | 53 700 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| TOTAL II | 55 626 | | 55 626 | 54 518 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Écarts de conversion Actif (V) | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V) | 55 626 | | 55 626 | 54 518 |

BILAN PASSIF

| | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---------------|---------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | |
| Report à nouveau | 17 181 | 10 001 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 8 591 | 7 180 |
| Situation nette (sous total) | 25 772 | 17 181 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL I | 25 772 | 17 181 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| | | |
| | | |
| TOTAL I bis | | |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | 21 386 | 35 587 |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL II | 21 386 | 35 587 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL III | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 250 | 250 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 8 218 | 1 500 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL IV | 8 468 | 1 750 |
| Ecarts de conversion Passif (V) | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V) | 55 626 | 54 518 |

Compte de Résultat



COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

| | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|----------------|----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de service | | |
| dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 113 982 | 97 958 |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | |
| Utilisations des fonds dédiés | 35 587 | 2 693 |
| Autres produits | | |
| TOTAL I | 149 569 | 100 650 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 8 506 | (9 487) |
| Aides financières | 111 086 | 85 957 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| Salaires et traitements | | |
| Charges sociales | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | 21 386 | |
| Autres charges | | |
| TOTAL II | 140 978 | 76 470 |
| 1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 8 591 | 24 180 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL III | | |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV | | |
| 2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | | |

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

| | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|----------------|----------------|
| 3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV) | 8 591 | 24 180 |
| 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, aux dépréciations et aux provisions | | |
| TOTAL VI | | |
| 4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 149 569 | 100 650 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 140 978 | 76 470 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 8 591 | 24 180 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | | |

Annexe



Règles & Méthodes Comptables

Klub Terre Agir Ensemble

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 03/05/23
Devise d'édition €

L'exercice clôturé au 31/12/22 présente un montant total du bilan de 55 626 €
et dégage un résultat de 8 591 €

Référentiel comptable :

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, du règlement ANC n°2018-06, modifié par le règlement ANC n°2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 :

les fonds propres sont constitués :

- du report de l'excédent constaté en N-1
- du résultat de l'exercice

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction des RRR et escomptes obtenus. **ou** comptabilisés en charges.

Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes sont inclus

Après examen du fichier des immobilisations, les composants, bien qu'identifiés, n'ont pas une durée d'utilisation sensiblement différente de celle de l'immobilisation principale, ni une valeur significative. De ce fait, ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue, celle-ci étant comparable à la valeur d'usage. En tant que besoin, la valeur résiduelle est déduite de la base amortissable.

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode << premier entré-premier sorti >>.

Le prix d'achat comprend les droits de douanes et les taxes non récupérables et est diminué des escomptes de règlement.

Créances :

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

Autres informations :

- les honoraires du Commissaire aux comptes provisionnés au titre de l'exercice 2022 sont de 1 620 euros TTC
 - Valorisation des contributions volontaires :
- Il n'a pas été valorisé de contributions volontaires

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE

| | | A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | REPORTS | UTILISATIONS | | TRANSFERTS | A LA CLOTURE DE L'EXERCICE | |
|--|---|--------------------------------------|---------|-------------------|------------------------|------------|----------------------------|---|
| | | | | Montant global | Dont remboursements | | Montant global | Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| Subventions d'exploitation (1) | | | | | | | | |
| Contributions financières d'autres organismes (1) | | | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public (1) | dons et legs dédiés aux projets à financer | 35 587 | | 14 202 | | | 21 385 | |
| | TOTAL | 35 587 | | 14 202 | | | 21 385 | |

(1) Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet

VARIATION DES FONDS PROPRES

| | A L'OUVERTURE | AFFECTATION DU RESULTAT | AUGMENTATION | DIMINUTION OU CONSOMMATION | A LA CLOTURE |
|-------------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|----------------------------|---------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 10 001 | | 7 180 | | 17 181 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 7 180 | (7 180) | 8 591 | | 8 591 |
| Situation nette | 17 181 | (7 180) | 15 771 | | 25 772 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 17 181 | (7 180) | 15 771 | | 25 772 |