

**Collectif Assos Citoyennes**

108 RUE ST MAUR

75011 PARIS



# Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2022



**CABINET ABBOU**

20 QUAI DE LA MEGISSERIE

75001 PARIS

Téléphone : 0142211342



# Bilan Actif

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Collectif Assos Citoyennes

Devise d'édition EURO

	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres	2 798	2 162	636	1 070
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)</b>				
Participations				415
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL I ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 798</b>	<b>2 162</b>	<b>636</b>	<b>1 485</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>				
<b>CRÉANCES (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	3 269		3 269	9 716
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
<b>INSTRUMENTS DE TRESORERIE</b>				
DISPONIBILITES	85 611		85 611	95 192
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	39		39	6 521
<b>TOTAL II ACTIF CIRCULANT</b>	<b>88 920</b>		<b>88 920</b>	<b>111 429</b>
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>91 718</b>	<b>2 162</b>	<b>89 555</b>	<b>112 914</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à moins d'un an				<b>3 308</b>
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organes statutairement compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

# Bilan Passif

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Collectif Assos Citoyennes

Devise d'édition EURO

	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise	62 911	52 451
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau sur gestion propre		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	(16 574)	10 460
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatif avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL I FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>46 336</b>	<b>62 911</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		20 000
Provisions pour charges		
<b>TOTAL II PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>20 000</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL III FONDS DEDIES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	32 155	26 571
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 065	3 433
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	6 000	
<b>TOTAL IV DETTES</b>	<b>43 219</b>	<b>30 004</b>
Ecarts de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>89 555</b>	<b>112 914</b>
(1) A plus d'un an	A moins d'un an	<b>43 219</b>
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

# Compte de Résultat en liste

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Collectif Assos Citoyennes

Devise d'édition EURO

	31/12/2022	31/12/2021
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>		
- Ventes de marchandises		
- Production vendue [biens et services]	6 526	4 458
<b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>6 526</b>	<b>4 458</b>
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation	139 234	112 850
- Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	31 775	26 789
- Cotisations		
- Autres produits	16 814	13 673
<b>TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>194 349</b>	<b>157 770</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>		
- Achat de marchandises		
Variation de stocks		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
- Autres achats et charges externes	34 777	28 899
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 034	1 752
- Salaires et traitements	125 939	87 336
- Charges sociales	48 131	29 851
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	435	435
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
- Subventions accordées par l'association		
- Autres charges		57
<b>TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>211 315</b>	<b>148 329</b>
<b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION ( I - II)</b>	<b>(16 967)</b>	<b>9 441</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
- De participation (3)		
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
- Autres intérêts et produits assimilés (3)	770	400
- Reprises sur provisions et transferts de charges		
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>770</b>	<b>400</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Intérêts et charges assimilées (4)	415	
- Différences négatives de change		
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV CHARGES FINANCIERES</b>	<b>415</b>	
<b>2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>355</b>	<b>400</b>

# Compte de Résultat en liste - suite

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Collectif Assos Citoyennes

Devise d'édition EURO

	31/12/2022	31/12/2021
<b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I - II + III - IV )</b>	<b>(16 611)</b>	<b>9 841</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion	37	719
- Sur opérations en capital		
- Reprises provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>37</b>	<b>719</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion	0	100
- Sur opérations en capital		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>0</b>	<b>100</b>
<b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI )</b>	<b>37</b>	<b>619</b>
Impôts sur les bénéfices (VII)		
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VIII )</b>	<b>195 156</b>	<b>158 889</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VII + IX )</b>	<b>211 731</b>	<b>148 429</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>(16 574)</b>	<b>10 460</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
- Bénévolat		
- Prestations en nature		
- Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		
CHARGES		
- Secours en nature		
- Mise à disposition gratuite de biens et services		
- Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

# Détail des comptes



# Détail des Comptes

Collectif Assos Citoyennes

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Actif (Association)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	Variation En valeur	Variation En %
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
Autres	2 797,89	2 162,07	635,82	1 070,35	-434,53	-40,60
218300 Matériel de bureau & informati	2 797,89		2 797,89	2 797,89		
281830 Amort. Matériel de bureau & inf		2 162,07	-2 162,07	-1 727,54	-434,53	-25,15
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
Participations				415,00	-415,00	-100,00
261000 Titres de participations				415,00	-415,00	-100,00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE ( I )</b>	<b>2 797,89</b>	<b>2 162,07</b>	<b>635,82</b>	<b>1 485,35</b>	<b>-849,53</b>	<b>-57,19</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>						
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>						
<b>CRÉANCES</b>						
Autres créances	3 269,20		3 269,20	9 716,19	-6 446,99	-66,35
468700 Produits à recevoir	3 269,20		3 269,20	9 716,19	-6 446,99	-66,35
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>						
<b>INSTRUMENTS DE TRESORERIE</b>						
<b>DISPONIBILITES</b>						
Disponibilités	85 611,47		85 611,47	95 191,75	-9 580,28	-10,06
512110 Crédit Mutuel	7 792,43		7 792,43	1 142,97	6 649,46	581,77
512120 Compte Livret	77 819,04		77 819,04	94 048,78	-16 229,74	-17,26
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>						
Charges constatées d'avance	39,00		39,00	6 521,20	-6 482,20	-99,40
486000 Charges constatées d'avance	39,00		39,00	6 521,20	-6 482,20	-99,40
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT ( II )</b>	<b>88 919,67</b>		<b>88 919,67</b>	<b>111 429,14</b>	<b>-22 509,47</b>	<b>-20,20</b>
<b>TOTAL ACTIF ( I + II + III + IV + V )</b>	<b>91 717,56</b>	<b>2 162,07</b>	<b>89 555,49</b>	<b>112 914,49</b>	<b>-23 359,00</b>	<b>-20,69</b>
X						

# Détail des Comptes

Collectif Assos Citoyennes

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Passif (Association)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	En valeur	En %
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>				
<i>Fonds propres</i>				
Fonds associatif sans droit de reprise	62 910,59	52 450,58	10 460,01	19,94
102000 Fonds associatif	62 910,59	52 450,58	10 460,01	19,94
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-16 574,48	10 460,01	-27 034,49	-258,46
<i>Autres fonds associatifs</i>				
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ( I )</b>	<b>46 336,11</b>	<b>62 910,59</b>	<b>-16 574,48</b>	<b>-26,35</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Provisions pour risques		20 000,00	-20 000,00	-100,00
151000 Provisions pour risques		20 000,00	-20 000,00	-100,00
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ( II )</b>		<b>20 000,00</b>	<b>-20 000,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>FONDS DEDIES</b>				
<b>DETTES</b>				
Dettes fiscales et sociales	32 154,59	26 570,64	5 583,95	21,02
428200 Dettes prov. congés payés	8 066,00	6 450,00	1 616,00	25,05
431000 Sécurité sociale	15 176,02	13 425,39	1 750,63	13,04
437300 Caisse de retraite	2 427,57	1 784,25	643,32	36,06
438200 Charges sur congés à payer	4 033,00	3 225,00	808,00	25,05
442000 Etat-Impôts recouvrables sur tiers	422,00	89,00	333,00	374,16
447000 Autres impôts et vers.assim	2 030,00	1 597,00	433,00	27,11
Autres dettes	5 064,79	3 433,26	1 631,53	47,52
468600 Charges à payer	5 064,79	3 433,26	1 631,53	47,52
Produits constatés d'avance	6 000,00		6 000,00	
487000 Produits constatés d'avance	6 000,00		6 000,00	
<b>TOTAL DETTES ( IV )</b>	<b>43 219,38</b>	<b>30 003,90</b>	<b>13 215,48</b>	<b>44,05</b>
<b>TOTAL PASSIF ( I + II + III + IV + V )</b>	<b>89 555,49</b>	<b>112 914,49</b>	<b>-23 359,00</b>	<b>-20,69</b>
X				



# Détail des Comptes

Collectif Assos Citoyennes

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

## Compte de Résultat - Page 1 (Assoc)

	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	En valeur	En %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Production vendue (biens et services)</b>	<b>6 525,88</b>	<b>4 457,96</b>	<b>2 067,92</b>	<b>46,39</b>
701001 Ventes Livres	761,38	2 111,96	-1 350,58	-63,95
705000 Université déte	1 954,50		1 954,50	
706000 Prestations de services	3 810,00	2 346,00	1 464,00	62,40
<b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>6 525,88</b>	<b>4 457,96</b>	<b>2 067,92</b>	<b>46,39</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>139 234,00</b>	<b>112 850,00</b>	<b>26 384,00</b>	<b>23,38</b>
741000 ETAT-FONGEP	27 234,00	60 850,00	-33 616,00	-55,24
741001 VILLE DE PARIS	7 000,00	7 000,00		
742000 DJEPVA	60 000,00		60 000,00	
743000 FONDATIONS	45 000,00	45 000,00		
<b>Rep. sur prov. (et amort.), transfert de charges</b>	<b>31 774,74</b>	<b>26 789,26</b>	<b>4 985,48</b>	<b>18,61</b>
781500 Rep/prov. rsiques & charges exploit	20 000,00		20 000,00	
791000 ASP- PEC	6 262,74	17 170,23	-10 907,49	-63,53
791100 Transfert de charges d'exploitation	5 512,00	9 619,03	-4 107,03	-42,70
<b>Autres produits</b>	<b>16 814,22</b>	<b>13 673,00</b>	<b>3 141,22</b>	<b>22,97</b>
751000 Cotisations	15 844,82	13 189,00	2 655,82	20,14
752000 DONNS	938,00	484,00	454,00	93,80
758000 Produits divers de gestion courante	31,40		31,40	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION ( I )</b>	<b>194 348,84</b>	<b>157 770,22</b>	<b>36 578,62</b>	<b>23,18</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>34 777,14</b>	<b>28 898,78</b>	<b>5 878,36</b>	<b>20,34</b>
605000 Achats Matériel, équipements, trav.		94,97	-94,97	-100,00
606300 Fournitures Entretien, petit équip.		93,00	-93,00	-100,00
606400 Fournitures administratives	166,92	544,63	-377,71	-69,35
613500 Locations immobilières	6 344,79	5 070,52	1 274,27	25,13
614000 Charges locatives et copropriété		1 146,65	-1 146,65	-100,00
616000 Primes d'assurance	449,61	449,61		
618100 Documentation générale	585,60	2 327,21	-1 741,61	-74,84
618500 Frais colloque	180,00	245,00	-65,00	-26,53
622000 Rémunérations d'intermédiaires		7 048,74	-7 048,74	-100,00
622600 Honoraires	5 139,00	2 226,00	2 913,00	130,86
623000 Publicité, publications, relations		600,00	-600,00	-100,00
623400 Production livres	1 092,00	455,00	637,00	140,00
625000 Déplacements, missions, réceptions	2 598,48	3 089,85	-491,37	-15,90
625600 Missions	3 439,71	817,77	2 621,94	320,62
625700 Réceptions	400,33	369,45	30,88	8,36
625720 UNIVERSITE ETE	6 128,69		6 128,69	
626000 Frais postaux et télécom.	435,90	762,89	-326,99	-42,86
626200 Téléphone	1 677,28	2 095,33	-418,05	-19,95
627000 Services bancaires et assimilés	92,26	62,16	30,10	48,42
628100 Formation du Personnel	5 796,57	1 000,00	4 796,57	479,66
628200 Cotisations	250,00	400,00	-150,00	-37,50
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>2 034,00</b>	<b>1 752,00</b>	<b>282,00</b>	<b>16,10</b>
633000 Autres organismes (impôts, taxes .)	2 030,00	1 752,00	278,00	15,87
637000 Autres organ. (autres impôts ...)	4,00		4,00	
<b>Salaires et traitements</b>	<b>125 938,92</b>	<b>87 336,35</b>	<b>38 602,57</b>	<b>44,20</b>
641100 Salaires appointements	123 063,72	79 601,95	43 461,77	54,60
641200 Congés payés	2 424,00	1 971,00	453,00	22,98
641300 Primes et gratifications		4 081,08	-4 081,08	-100,00
641400 Indemnités avantages divers	451,20	1 682,32	-1 231,12	-73,18
<b>Charges sociales</b>	<b>48 130,77</b>	<b>29 850,74</b>	<b>18 280,03</b>	<b>61,24</b>
645100 Cotisations URSSAF	31 756,25	20 615,88	11 140,37	54,04
645200 Cot. mutuelles	2 143,10	241,65	1 901,45	786,86
645300 Cot. caisse retraite employés	8 857,62	6 918,87	1 938,75	28,02
647000 Tickets restaurant	4 323,20	1 345,64	2 977,56	221,27
648000 Autres charges de personnel	1 050,60	728,70	321,90	44,17
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>	<b>434,53</b>	<b>434,54</b>	<b>-0,01</b>	<b>-0,00</b>
681120 Dot/amort. immob. corporelles	434,53	434,54	-0,01	-0,00

# Détail des Comptes

Collectif Assos Citoyennes

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat - Page 1 (Assoc)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	En valeur	En %
Autres charges		57,00	-57,00	-100,00
658000 Charges de gestion courante		57,00	-57,00	-100,00
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION ( II )</b>	<b>211 315,36</b>	<b>148 329,41</b>	<b>62 985,95</b>	<b>42,46</b>
<b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>	<b>-16 966,52</b>	<b>9 440,81</b>	<b>-26 407,33</b>	<b>-279,71</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Autres intérêts et produits assimilés	770,26	399,81	370,45	92,66
764000 Revenus des VMP	770,26	399,81	370,45	92,66
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS ( III )</b>	<b>770,26</b>	<b>399,81</b>	<b>370,45</b>	<b>92,66</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Intérêts et charges assimilées	415,00		415,00	
664000 Pertes /créances de participation	415,00		415,00	
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES ( IV )</b>	<b>415,00</b>		<b>415,00</b>	
<b>2. RÉSULTAT FINANCIER ( III - IV )</b>	<b>355,26</b>	<b>399,81</b>	<b>-44,55</b>	<b>-11,14</b>
X				

# Détail des Comptes

Collectif Assos Citoyennes

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat - Page 2 (Assoc)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	En valeur	En %
<b>3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS ( I -II +III - IV )</b>	<b>-16 611,26</b>	<b>9 840,62</b>	<b>-26 451,88</b>	<b>-268,80</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	36,99	719,39	-682,40	-94,86
771000 Produits except. /opé. gestion	36,99	719,39	-682,40	-94,86
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS ( V )</b>	<b>36,99</b>	<b>719,39</b>	<b>-682,40</b>	<b>-94,86</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	0,21	100,00	-99,79	-99,79
671000 Charges excep. /opération gestion	0,21	100,00	-99,79	-99,79
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES ( VI )</b>	<b>0,21</b>	<b>100,00</b>	<b>-99,79</b>	<b>-99,79</b>
<b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI )</b>	<b>36,78</b>	<b>619,39</b>	<b>-582,61</b>	<b>-94,06</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VIII )</b>	<b>195 156,09</b>	<b>158 889,42</b>	<b>36 266,67</b>	<b>22,83</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VII + IX )</b>	<b>211 730,57</b>	<b>148 429,41</b>	<b>63 301,16</b>	<b>42,65</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-16 574,48</b>	<b>10 460,01</b>	<b>-27 034,49</b>	<b>-258,46</b>
<b>Eval. des contributions volontaires en nature</b>				
<b>PRODUITS</b>				
<b>CHARGES</b>				
X				