COMPTES ANNUELS

en euros

Makesense

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Bilan au 31/12/2021

36, rue Etienne Dolet
75020 Paris

SIRET : 79771522400037 NAF : 9499Z

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	69 940	68 638	1 302	1 302
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	21 182	18 483	2 699	4 662
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	16 500		16 500	6 500
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	**107 621**	**87 120**	**20 501**	**12 464**
Comptes de liaison **II**				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	731 314		731 314	638 455
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	161 217		161 217	138 360
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	522 424		522 424	272 683
Charges constatées d'avance	949		949	162
TOTAL III	**1 415 904**		**1 415 904**	**1 049 659**
Frais d'émission des emprunts **IV**				
Primes de remboursement des obligations **V**				
Écarts de conversion actif **VI**				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**1 523 525**	**87 120**	**1 436 405**	**1 062 124**

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2021	31/12/2020
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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	82 000	71 000
Report à nouveau	90 247	89 869
Excédent ou déficit de l'exercice	15 576	11 378
Situation nette	**187 823**	**172 247**
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	**187 823**	**172 247**
Comptes de liaison **II**		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	215 816	118 777
TOTAL III	**215 816**	**118 777**
Provisions		
Provisions pour risques	20 000	
Provisions pour charges		
TOTAL IV	**20 000**	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	502 707	121 195
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	234 746	166 144
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	192 347	459 479
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	82 966	24 278
TOTAL V	**1 012 766**	**771 099**
Écarts de conversion passif **VI**		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**1 436 405**	**1 062 124**

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		
Cotisations	43 287	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	1 360 279	1 016 716
- dont parrainages		50 000
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	303 347	234 219
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 115	50
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	82 750	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 433	17
Utilisations des fonds dédiés	68 438	
Autres produits	178 973	161 351
TOTAL I	**2 039 623**	**1 412 353**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 052 692	696 177
Aides financières	58 500	39 600
Impôts, taxes et versements assimilés	14 959	10 526
Salaires et traitements	519 521	385 738
Charges sociales	184 466	140 412
Dotations aux amortissements et dépréciations	4 306	6 817
Dotations aux provisions	20 000	
Reports en fonds dédiés	165 477	118 777
Autres charges	31	869
TOTAL II	**2 019 951**	**1 398 916**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**19 672**	**13 437**
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	116	54
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	**116**	**54**
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	15	
Différences négatives de change	1 013	101
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	**1 028**	**101**
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**-911**	**-47**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**18 761**	**13 390**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)		31/12/2021	31/12/2020
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			3
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
TOTAL VI			**3**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			**-2**
Participation des salariés aux résultats	**VII**		
Impôts sur les bénéfices	**VIII**	**3 185**	**2 009**
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		**2 039 740**	**1 412 407**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)		**2 024 164**	**1 401 029**
EXCÉDENT OU DÉFICIT		**15 576**	**11 378**

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	511 830	568 106
TOTAL	**511 830**	**568 106**
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	511 830	568 106
TOTAL	**511 830**	**568 106**

Annexe

Généralités

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 1 436 405 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 15 576 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

L'association a pour but le soutien multiforme, en France et à l'international, au développement d'activités pérennes à fort impact positif, social ou environnemental, en faveur d'une société solidaire et durable.

Ce soutien passe notamment par :
- la promotion de l'entrepreneuriat social auprès de citoyens, d'entrepreneurs et d'organisations ;
- le soutien à la création et au développement des entreprises sociales ;
- la formation de citoyens pour répondre aux enjeux sociétaux ;
- l'accompagnement de collaborations multi-acteurs pour répondre aux enjeux sociétaux.

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixés différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Les activités réalisées durant l'exercice peuvent se résumer ainsi :

- Développement du programme ré_action auprès d'une nouvelle cible de citoyen.ne.s français.e.s
- Animation de formations inter et intra entreprise auprès d'entreprise en Ile de France
- Accompagnement de partenaires sur l'animation de communauté, l'animation de formation et la mobilisation citoyenne auprès d'association ou d'entreprise en France
- Contribution à des appel à projets européens (CECI / IcARUS)

Ces activités sont présentées plus en détail dans le rapport d'activité de l'exercice et dans le rapport de mesure d'impact de l'exercice mis à disposition sur notre site internet.

Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- salariés permanents et stagiaires ;
- outils numériques pour coordonner nos programmes et les faire changer d'échelle ;
- création de contenus et recours à de multiples canaux de diffusion.

Faits caractéristiques de l'exercice

En 2021, l'enjeu a été de pérenniser les outils et les programmes d'accompagnement mis en œuvre en 2020 pour adapter l'activité à la crise sanitaire.

makesense a permis l'organisation de dizaines d'événements partout dans le monde, qui ont rassemblé plusieurs milliers de participants. On compte plus de 1 000 bénévoles actifs à travers le monde qui sont mobilisés autour de multiples thématiques sociales et environnementales : le respect de l'environnement, l'empowerment des jeunes, les inégalités sociales, la question de l'emploi dans les pays en voie de développement, la technologie civique, le climat, la mobilité verte, les déchets, la cohésion sociale.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

Règles et méthodes comptables

Principes généraux

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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.

Changements de méthode de présentation

Les subventions d'exploitation et contributions financières, auparavant comptabilisées à l'encaissement, sont désormais comptabilisées selon la méthode de l'engagement.

Aucun autre changement comptable n'est à signaler.

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.

- Logiciels 4 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 3 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 de créances relatives à la TVA (84 832 Euros), d'acomptes versés aux fournisseurs (29 730 Euros) et de comptes débiteurs divers (26 743 Euros).

Provision pour risques et charges

Une provision pour litige a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 20 000 Euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 215 816 Euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 49 665 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 10,31 €/heure correspond à un montant de 511 830 Euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Aucun.e dirigeant.e de l'association ne perçoit de rémunération ou d'avantage en nature.

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		69 940		
TOTAL		**69 940**		
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
Installations :	- Générales, agencements et aménagements constructions			
	- Techniques, matériel et outillage			
	- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	- De transport			
	- De bureau et informatique, mobilier	18 839		2 343
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL		**18 839**		**2 343**
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations	6 500		10 000
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		**6 500**		**10 000**
TOTAL GÉNÉRAL		**95 278**		**12 343**

CADRE B		Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Révaluation 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				69 940	
TOTAL				**69 940**	
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
Installations :	- Gales, agencts et aménagt. const.				
	- Techniques, matériel et outillage				
	- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel :	- De transport				
	- De bureau et informatique, mobilier			21 182	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
TOTAL				**21 182**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations			16 500	
	- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				**16 500**	
TOTAL GÉNÉRAL				**107 621**	

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	68 638			68 638
TOTAL	**68 638**			**68 638**
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - 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	14 176	4 306		18 483
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**14 176**	**4 306**		**18 483**
TOTAL GÉNÉRAL	**82 814**	**4 306**		**87 120**

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	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							
Constructions : - 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 GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		**REPRISES NON VENTILÉES**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

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 provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées					
Provisions pour :	- Reconstitution des gisements				
	- Investissements				
	- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour :	- Litiges		20 000		20 000
	- Garanties données aux clients				
	- Pertes sur marché à terme				
	- Amendes et pénalités				
	- Pertes de change				
	- Pensions et obligations				
	- Impôts				
	- Renouvellement des immobilisations				
	- Gros entretien et grandes révisions				
	- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II			**20 000**		**20 000**

Nature des dépréciations		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations					
Immobilisations :	- Incorporelles				
	- Corporelles				
	- Biens reçus par legs ou donations				
	- Titres mis en équivalence				
	- Titres de participation				
	- Financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			**20 000**		**20 000**
Dont dotations et reprises :	*- D'exploitation*		20 000		
	- Financières				
	- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances 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	731 314	731 314	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	111	111	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	307	307	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	84 832	84 832	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	75 966	75 966	
Charges constatées d'avance	949	949	
TOTAL	**893 480**	**893 480**	

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances 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		502 707	502 707		
Dettes des legs ou donations					
Personnel et comptes rattachés		46 844	46 844		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux		51 065	51 065		
Impôts sur les bénéfices		3 185	3 185		
Taxe sur la valeur ajoutée		130 265	130 265		
Autres impôts, taxes et assimilés		3 387	3 387		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes		192 347	192 347		
Produits constatés d'avance		82 966	82 966		
TOTAL		**1 012 766**	**1 012 766**		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	278 166	100 858
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	77 729	27 483
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	181 860	362 650
TOTAL	**537 755**	**490 991**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	190 317	169 521
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	15 107	13 724
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**205 424**	**183 245**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Produits :	- D'exploitation	82 966	24 278
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL	**82 966**	**24 278**

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Charges :	- D'exploitation	949	162
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**949**	**162**

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation	72 360	151 559	79 428			303 347
Subventions d'investissement						
TOTAL	**72 360**	**151 559**	**79 428**			**303 347**

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
	47 490	135 677	47 490			135 677	
TOTAL	**47 490**	**135 677**	**47 490**			**135 677**	
Contributions financières d'autres organismes							
	71 287	29 800	20 948			80 139	
TOTAL	**71 287**	**29 800**	**20 948**			**80 139**	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	**118 777**	**165 477**	**68 438**			**215 816**	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres art.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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	71 000	11 000			82 000
Report à nouveau	89 869	378			90 247
Excédent ou déficit de l'exercice	11 378	-11 378			15 576
Situation nette	**172 247**				**187 823**
Dotations consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	**172 247**				**187 823**