Cabinet d'Expertise Comptable & Conseil

ASSOCIATION PRISME

23 RUE D'AIGUILLON

35200 RENNES

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

ASSOCIATION PRISME

23 RUE D'AIGUILLON

35200 RENNES

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

	Pages
- Bilan actif-passif	*1 et 2*
- Compte de résultat	*3 et 4*
- Détail bilan	*5 et 6*
- Détail Compte de résultat	*7 à 10*
- Annexe	*11 à 18*

Cabinet d'Expertise Comptable & Conseil
13 Rue Jean Jaurès

35760 MONTGERMONT
02 30 96 47 87

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	12 055	9 397	2 658	5 198	2 540-	48.86-
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	283 565	251 993	31 572	42 957	11 385-	26.50-
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	105 698		105 698	52 079	53 619	102.96
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	7 983		7 983	7 970	13	0.16
	Total I	409 302	261 391	147 911	108 204	39 707	36.70
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	1 020 338		1 020 338	715 505	304 832	42.60
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	300 967		300 967	580 978	280 011-	48.20-
	Charges constatées d'avance (2)	6 061		6 061	8 193	2 132-	26.03-
	Total II	1 327 366		1 327 366	1 304 677	22 689	1.74
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts **(III)**						
	Primes de remboursement des emprunts **(IV)**						
	Ecarts de conversion actif **(V)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 736 668	261 391	1 475 277	1 412 881	62 396	4.42

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS PROPRES	**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	681 494	653 335	28 159	4.31
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	13 811	28 159	14 347-	50.95-
	Situation nette (sous total)	695 305	681 494	13 811	2.03
	Fonds propres consomptibles				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	695 305	681 494	13 811	2.03
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	434 919	362 334	72 585	20.03
	Total II	434 919	362 334	72 585	20.03
PROVISIONS	Provisions pour risques	43 122	33 975	9 147	26.92
	Provisions pour charges				
	Total III	43 122	33 975	9 147	26.92
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	39 415	45 515	6 100-	13.40-
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	226 516	253 564	27 047-	10.67-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	36 000	36 000		
	Total IV	301 931	335 079	33 147-	9.89-
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 475 277	1 412 881	62 396	4.42

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 265 931
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	180	165	15	9.09
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	5 298	4 110	1 188	28.91
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 762 252	1 628 682	133 570	8.20
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	105 006	70 723	34 283	48.47
Utilisations des fonds dédiés	362 334	363 703	1 369-	0.38-
Autres produits	17	7	10	156.07
Total I	2 235 088	2 067 390	167 697	8.11
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	334 084	337 066	2 981-	0.88-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	78 493	66 285	12 208	18.42
Salaires et traitements	992 238	920 549	71 688	7.79
Charges sociales	285 785	303 932	18 147-	5.97-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	19 425	23 578	4 153-	17.61-
Dotations aux provisions	15 360	5 002	10 358	207.08
Reports en fonds dédiés	434 919	362 334	72 585	20.03
Autres charges	63 555	19 161	44 394	231.69
Total II	2 223 859	2 037 908	185 951	9.12
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	11 229	29 483	18 254-	61.91-

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 448	536	912	170.11
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1 448	536	912	170.11
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)	1 448	536	912	170.11
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	12 678	30 019	17 342-	57.77-
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 233	74	1 158	NS
Sur opérations en capital	400	422	22-	5.21-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	1 633	496	1 136	228.94
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		1 894	1 894-	100.00-
Sur opérations en capital	400	422	22-	5.21-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	400	2 316	1 916-	82.73-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	1 233	1 820-	3 052	167.76
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	99	41	58	141.46
Total des produits (I+III+V)	2 238 169	2 068 423	169 746	8.21
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 224 358	2 040 265	184 093	9.02
5. EXCEDENT OU DEFICIT	13 811	28 159	14 347-	50.95-