

SOCIAL BUILDER

34 bis av. Pierre Brossolette

94300 VINCENNES

exponens 

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

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Etats de synthèse des comptes</i>	<i>3</i>
<i>Annexes</i>	<i>8</i>
<i>Détail des Comptes</i>	<i>20</i>
<i>Liasse Fiscale</i>	<i>28</i>

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association **SOCIAL BUILDER** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 9 307 733 euros

Produits de fonctionnement : 5 752 626 euros

Résultat net comptable : 115 571 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des 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 SAINT MAUR DES FOSSES
Le 15/05/2023

Dorothee DAMIEN
Expert - Comptable- Associée

Signé par
Dorothee DAMIEN
Signature numérique de : Dorothee DAMIEN
Date : 13-06-2023 09:57
Lieu : L HAY LES ROSES
34383737323538372d306636332d3...

ETATS FINANCIERS

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

Etats de synthèse des comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	20 268	4 775	15 493	12 129
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours	97 350		97 350	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	85 490	39 178	46 312	18 668
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes	10 231		10 231	
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 000		2 000	2 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	23 000		23 000	22 000
	TOTAL (I)	238 339	43 953	194 386	54 798
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	34 144		34 144	1 024
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	242 563		242 563	231 884
COMPTES DE REGULARISATION	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	5 592 605		5 592 605	2 421 690
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	3 234 591		3 234 591	1 720 056
	Charges constatées d'avance	9 445		9 445	28 275
	TOTAL (II)	9 113 347		9 113 347	4 402 929
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	9 351 687	43 953	9 307 733	4 457 726
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

FONDS PROPRES		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		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	790 882	560 860
	Excédent ou déficit de l'exercice	115 571	230 022
	Total des fonds propres (situation nette)	906 453	790 882
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	2 696 848	475 338
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	2 696 848	475 338
	Total des fonds propres	3 603 301	1 266 221
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	3 043 769	2 356 901
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	958 280	439 738
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	4 002 049	2 796 639
Provisions	Provisions pour risques	7 300	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	7 300	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires	1 307 915	
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	183 792	172 172
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	203 117	222 695
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	259	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	1 695 083	394 867
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 307 733	4 457 726
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		115 570,85	230 021,66
(1) Dont à moins d'un an		395 083	394 867
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	523 017	393 943
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 566 695	2 898 790
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	485	2 450
	Mécénats	904 800	578 767
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	39 508	8 000
	Utilisations des fonds dédiés	1 620 772	1 773 061
	Autres produits	97 350	202
Total des produits d'exploitation		5 752 626	5 655 214
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 198 214	1 733 035
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	128 297	59 332
	Salaires et traitements	1 030 796	790 500
	Charges sociales	377 175	294 746
	Dotation aux amortissements et dépréciations	17 267	47 668
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	2 848 543	2 457 639
	Autres charges	39 224	6 209
Total des charges d'exploitation		5 639 516	5 389 129
RESULTAT D'EXPLOITATION		113 110	266 085

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		113 110	266 085
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	623	621
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		623	621
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	7 915	
	Différences négatives de change		142
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		7 915	142
RESULTAT FINANCIER		(7 292)	479
RESULTAT COURANT avant impôts		105 818	266 565
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	24 787	
	Sur opérations en capital	10 742	7 299
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		35 529	7 299
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	464	2 471
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 300	
Total des charges exceptionnelles		7 764	2 471
RESULTAT EXCEPTIONNEL		27 765	4 828
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		18 012	41 371
TOTAL DES PRODUITS		5 788 778	5 663 134
TOTAL DES CHARGES		5 673 207	5 433 113
EXCEDENT ou DEFICIT		115 571	230 022
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

ETATS FINANCIERS

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

Annexes

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2022**, dont le total est de **9 210 384** euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affichant un total **produits** de **5 788 778** euros et un total **charges** de **5 673 207** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **115 571** 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.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos **31/12/2022** ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général, sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n°2018-06.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Objet et activités de l'association

Insertion professionnelle des femmes dans les métiers du numérique

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans
- * Logiciels : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Cotisations

Les cotisations des membres sont comptabilisées à la réception des bordereaux annuels qu'ils soient accompagnés ou non de leur règlements.

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Indemnités Départ à la retraite

Selon la loi du 30 juillet 1987, l'employeur doit verser une indemnité au salarié partant à la retraite. L'indemnisation dépend de l'ancienneté, de la rémunération du salarié et des conventions et accords collectifs de branche et d'entreprise. La norme prévoit la comptabilisation d'une provision ou une mention chiffrée des engagements dans l'annexe. Toutefois étant donné le caractère non significatif des engagements, ils n'ont pas été valorisés.

Emission emprunt obligataire

En 2022, l'association a émis un emprunt obligataire pour un montant de 1 300 000 €, entièrement souscrit. Celui-ci est à échéance le 12 octobre 2029 et rémunéré au taux de 2,77% par an.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	13 200		104 418			117 618
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 200		104 418			117 618
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	44 284		41 206			85 490
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes			10 231			10 231	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	44 284		51 437			95 722
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 000					2 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	22 000		1 000			23 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	24 000		1 000			25 000
TOTAL		81 484		156 855			238 339

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 071	3 704		4 775
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 071	3 704		4 775
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	25 616	13 562		39 178
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 616	13 562		39 178
TOTAL		26 687	17 267		43 953

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2022

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	23 000		23 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	242 563	242 563	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 015	1 015	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 480	4 480	
	Impôts sur les bénéfices	21 343	21 343	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 879	2 879	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 150 832	3 150 832	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	2 412 057	2 412 057	
	Charges constatées d'avance	9 445	9 445	
	TOTAL DES CREANCES	5 867 613	5 844 613	23 000
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2022

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires	1 307 915	7 915		1 300 000
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	183 792	183 792		
	Personnel et comptes rattachés	45 242	45 242		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 737	97 737		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	32 131	32 131		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	28 006	28 006		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	259	259		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 695 083	395 083		1 300 000
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 300 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	560 860	230 022			790 882
Excédent ou déficit de l'exercice	230 022	(230 022)	115 571		115 571
Situation nette	790 882		115 571		906 453
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	475 338		2 232 252	10 742	2 696 848
Provisions réglementées					
TOTAL	1 266 221		2 347 823	10 742	3 603 301

Notes sur compte de résultat

Etat exprimé en euros

Art 432-8, ANC 2018-06 : Les subventions et autres concours publics

La rubrique « Subventions et autres concours publics » comprend :

- Au titre des subventions :
 - Les subventions d'exploitation ;
 - La quote-part des subventions d'investissements réintégrée au cours de l'exercice au compte de résultat.
- Les concours publics définis à l'article 142-9.

?

Art 431-9 d'ANC 2018-06 Concours publics et subventions

Détail des concours publics et les subventions octroyés dans l'exercice :

Nature \ Financeurs	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		2 368 445			1 103 050	3 471 495
Subventions d'investissement					2 232 252	2 232 252
Total						

Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep
2021_PARIS_001	23 333		23 333				
2021_POLEEMPLOI_001	499 500		499 500				
2021_PARIS_002	60 000		60 000				
2021_DJEPVA	266 667		200 000			66 667	
2021_CD_PIC	1 106 040		320 987			785 053	
2021_GEN	40 000		13 333			26 667	
2021_CD93	22 361		22 361	22 361			
2022_FONJEP		14 328				14 328	
2022_IFE		60 000				60 000	
2022_PIC Ext		504 681				504 681	
2022_PARISCODE7		38 889				38 889	
2022_DGCSI		29 333				29 333	
2022_DGCS2		9 167				9 167	
2022_PARISCODEESTENSEMBLE		9 167				9 167	
2022_FSE		1 414 817				1 414 817	
Totalisation	2 017 901	2 080 382	1 139 514	22 361		2 958 769	

Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep
2022_PERSONIO		300 000				300 000	
2022_URCET		12 197				12 197	
2022_JPM		442 214				442 214	
2022_RATP		13 750				13 750	
Totalisation		768 161				768 161	