

## **COMPTES ANNUELS**

**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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	5 942	5 942				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	3 349	3 183	166	350	184	52.57
Autres immobilisations corporelles	8 672	8 057	615	1 566	951	60.74	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes	2 998		2 998	1 150	1 848	160.70	
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	153		153		153		
<b>Total I</b>	21 114	17 182	3 931	3 066	866	28.23	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	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						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	1 590		1 590	6 040	4 450	73.68
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	45 935		45 935	45 917	18	0.04	
Charges constatées d'avance (3)							
<b>Total III</b>	47 524		47 524	51 956	4 432	8.53	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	68 638	17 182	51 455	55 022	3 567	6.48	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 420		1 420			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	50 429		49 089		1 341	2.73
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	<b>4 165</b>		<b>1 341</b>		<b>5 505</b>	<b>410.65</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>	<b>47 685</b>		<b>51 849</b>		<b>4 165</b>	<b>8.03</b>	
	<b>Comptes de liaison</b>						
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
<b>Total III</b>							
<b>DETTES (I)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 033		1 066		33	3.14
	Dettes fiscales et sociales	2 492		1 945		547	28.15
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	246		162		84	52.06
Instruments de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance						
	<b>Total IV</b>	<b>3 771</b>		<b>3 173</b>		<b>598</b>	<b>18.86</b>
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>51 455</b>		<b>55 022</b>		<b>3 567</b>	<b>6.48</b>

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

3 771 3 173

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	2 514		3 194		679	21.26
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	954				954	
Collectes	21 215		21 180		35	0.17
Cotisations Autres produits						
<b>Total I</b>	<b>24 684</b>		<b>24 374</b>		<b>310</b>	<b>1.27</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)	559		85		474	558.28
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales	24 665		25 092		427	1.70
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	1 135		1 190		55	4.65
Subventions accordées par l'association Autres charges (2)			521		521	100.00
<b>Total II</b>	<b>44 411</b>		<b>40 787</b>		<b>3 624</b>	<b>8.88</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>19 727</b>		<b>16 414</b>		<b>3 314</b>	<b>20.19</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	18 700 3 438		20 000 2 106		1 300 1 332	6.50 63.27

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

60  
200

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés			300		300	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		300			300	
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		300			300	
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		4 165	1 481		5 646	381.26
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			60		60	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>			60		60	100.00
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			200		200	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>			200		200	100.00
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>			140		140	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		43 684	44 434		750	1.69
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		47 848	43 093		4 755	11.04
<b>Solde intermédiaire</b>		4 165	1 341		5 505	410.65
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		4 165	1 341		5 505	410.65

## ANNEXE

### SOMMAIRE

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 7

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Tableau de variation des fonds propres	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X

Etat des immobilisations 14

Etat des amortissements 15

Tableau de variation des fonds propres-générosité du public 16

Etat des provisions 18

Evaluation des immobilisations corporelles 18

Disponibilités en Euros 18

Produits à recevoir 19

Détail des produits à recevoir 20

Charges à payer 21

Détail des charges à payer 22

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires 23

#### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges sur exercices antérieurs 26

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

##### **1/ OBJET SOCIAL DE L'ITS**

Cet exercice constitue le dixième exercice du Fonds de Dotation "Institut Tribune Socialiste,

Histoire et actualité du PSU (ITS)" dont les statuts ont été déposés à la préfecture de Paris le 14 janvier 2013. Son activité est régie par l'article 140 de la loi du 4 août 2008 et le décret N° 2009-158 du 11 février 2009.

L'objet social du fonds est :

- d'une part d'entretenir, soit directement, soit en soutenant d'autres organismes, le patrimoine intellectuel hérité du Parti Socialiste Unifié (PSU) et d'encourager la recherche historique à son sujet ;
- d'autre part de transmettre les idées et les valeurs de ce patrimoine dans les réflexions et les débats actuels.

Les moyens mis en œuvre sont notamment :

- la constitution d'une base documentaire regroupant les archives et publications du PSU ;
- l'établissement d'un annuaire des membres accompagnés de notes historiques ;
- l'incitation et le soutien à des travaux de recherche ;
- la réalisation d'actions d'information du public (édition de revues, d'ouvrages, de plaquettes, diffusion par publipostage électronique ou postal, site internet, documentaire audiovisuel, et plus généralement tout support utile à son activité ;
- l'organisation de colloques, séminaires, rencontres ;
- la publication de travaux et de comptes-rendus ;
- le financement des organismes œuvrant dans un champ d'activités similaires ou complémentaires à celui du Fonds, ou le financement de projets présentés par des organismes, dès lors qu'ils répondent aux conditions de gestion désintéressée et de fonctionnement répondant aux conditions prévues par la législation fiscale, notamment les dispositions relatives au mécénat ;
- ainsi que tout moyen permettant de répondre aux objets pour lesquels le Fonds a été constitué.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

##### **2/ REGLES ET METHODES COMPTABLES**

###### **Principes et conventions générales**

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2022 ont été établis

## ANNEXE

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

conformément aux dispositions du règlement ANC N° 2018-03 du 5 décembre 2018 modifié relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Ils respectent également les dispositions du règlement N° 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables du 5 juin 2014 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.

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

### 3/ CONVENTIONS

Une convention de gestion applicable au 1er juillet 2016 et une mise à jour applicable au 1er juillet 2019 pour 3 ans, été signées avec l'association « les Amis de Tribune Socialiste » qui prévoit la prise en charge par le fonds de dotation de la moitié du déficit éventuel des activités du « Maltais Rouge ».

Une convention applicable au 1er juillet 2016, et une mise à jour applicable au 1er juillet 2019, ont été signées avec la SCI du 40 rue de Malte qui prévoit la mise à disposition par la SCI de locaux pour le centre de documentation de l'ITS.

### 4/ NOTE SUR LE BILAN

- Le fonds de dotation dispose en immobilisation de matériel et réseau informatique et vidéo, d'une armoire forte, et de numérisation d'un film.
- Les amortissements sont constatés sur trois ans.

Outre l'actif immobilisé, le bilan comprend des créances, ainsi que les disponibilités de l'ITS.

Le Passif est constitué par la dotation initiale de deux des associations fondatrices (fonds associatifs), par le reliquat des fonds collectés dans l'année et non utilisés, par la perte de l'exercice, par des charges à payer.

Le total du bilan se fixe à 51 455€.

## **ANNEXE**

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

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	5 942	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 349		
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 672		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	12 021	
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			153
	TOTAL		153
	TOTAL GENERAL	17 963	153

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Frais établissement et de développement	TOTAL		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	5 942	5 942
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements constr.			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		3 349	3 349
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 672	8 672
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	12 021	12 021
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières		153	153
	TOTAL	153	153
	TOTAL GENERAL	18 116	18 116

**ANNEXE**

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

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	5 942			5 942
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 999	184		3 183
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 106	951		8 057
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	10 105	1 135		11 240
TOTAL GENERAL	16 047	1 135		17 182

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	184				
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	951				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 135				
TOTAL GENERAL	1 135				

**ANNEXE**

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

**Tableau de variation des fonds propres**

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 420				1 420
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	49 089		2 681	1 341	50 429
Excédent ou déficit de l'exercice	1 341		5 505-		4 165-
Situation nette	51 849		2 824-	1 341	47 685
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>51 849</b>		<b>2 824-</b>	<b>1 341</b>	<b>47 685</b>

**Etat des provisions**

NEANT

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Etat des provisions  
Néant

**Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## **ANNEXE**

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

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	123
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	123

## ANNEXE

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

### Détail des produits à recevoir

	Montant
Dons manuels 2022	110
Remboursement harmonie mutuelle 2022	13
<b>Total</b>	<b>123</b>

## **ANNEXE**

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

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres dettes	13
Total	13

**ANNEXE**

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

**Détail des charges à payer**

	Montant
Frais collecte decembre 2022	6
Commission Crédit Coopératif decembre 2022	7
<b>Total</b>	<b>13</b>

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20510000 LOGICIELS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	LOGICIELS	5 942.00	010118	L 100,00	5 942.00		5 942.00		
<b>Totaux compte : 20510000</b>		5 942.00			5 942.00		5 942.00		

Compte : 21540000 MATERIEL INDUSTRIEL

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00002 000	NUMERISATION FILM PSU	2 799.21	010118	L 50,00	2 799.21		2 799.21		
00010 000	NIKON	550.00	011220	L 33,33	200.00	184.00	384.00	166.00	
<b>Totaux compte : 21540000</b>		3 349.21			2 999.21	184.00	3 183.21	166.00	

Compte : 21830000 Materiel de bureau et informat

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00003 000	MATERIEL VIDEO	1 181.19	010118	L 50,00	1 181.19		1 181.19		
00004 000	MISE EN RESEAU ET SAUVEGARDE	1 819.20	010118	L 50,00	1 819.20		1 819.20		
00005 000	ORDINATEUR	1 478.00	010116	L 50,00	1 478.00		1 478.00		
00006 000	ORDINATEUR	1 344.89	011018	L 33,33	1 344.89		1 344.89		
00008 000	ORDINATEUR	1 299.00	270820	L 33,33	584.00	433.00	1 017.00	282.00	
00011 000	WEBCAM	255.89	270820	L 33,33	116.00	86.00	202.00	53.89	
<b>Totaux compte : 21830000</b>		7 378.17			6 523.28	519.00	7 042.28	335.89	

Compte : 21840000 Mobilier

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00007 000	ARMOIRE	1 293.73	270820	L 33,33	583.00	432.00	1 015.00	278.73	
<b>Totaux compte : 21840000</b>		1 293.73			583.00	432.00	1 015.00	278.73	

Compte : 27000000 Autres immobilisations financ.

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00012 000	PARTS SOCIALES C COOP PART B	137.25	230322	N 0,00				137.25	
00013 000	PARTS SOCIALES C COOP PART B	15.25	230322	N 0,00				15.25	
<b>Totaux compte : 27000000</b>		152.50						152.50	

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
17 963.11		152.50		152.50				18 115.61

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
16 047.49	1 135.00			1 135.00		17 182.49		

## **ANNEXE**

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

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Valorisation des contributions volontaires**

##### **COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

###### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1 990 euros, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 1 990 euros
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11 : NEANT

###### **NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Le poste « vente de marchandises » correspond aux ventes de livres et brochures publiés par l'ITS ou avec son concours.

###### **7/ NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION ET CONTRIBUTIONS EN NATURE**

Les outils figurant dans le guide pratique « Bénévolat, valorisation comptable » édité en 2011 par le Ministère de l'Éducation Nationale de la Jeunesse et de la Vie Associative ont été utilisés pour la valorisation du bénévolat et ont permis l'évaluation des contributions en nature apparaissant en pied du compte de résultat par nature et destination.

Ces contributions en nature comprennent le bénévolat des membres du secrétariat, des personnes renseignant le site Internet ITS, maquant les débats ITS et participant aux groupes de travail. Elles incluent aussi la mise à disposition gratuite des locaux.

Elles correspondent au temps de travail susceptible de faire l'objet d'une évaluation fiable passé par les bénévoles de l'association à savoir : le secrétariat, sur la base des PV de réunions, le secrétaire général, le conseil scientifique, le comité éditorial, les groupes de travail (démocratie, lien social, publications...), la maquette des cahiers ITS, l'établissement d'une bibliothèque et le recensement des livres, et le renseignement du site Internet.

###### **8/ NOTE SUR LE COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC**

Modalités de répartition du financement des emplois entre les ressources collectées auprès du public et les autres produits de l'organisme.

**8.1 - Rappel :** l'appel public à la générosité engagé par ITS en 2021 dans le cadre d'une campagne nationale, a fait l'objet d'une déclaration préalable, auprès de la Préfecture de police de Paris en date du 17 mars 2021, rappelant :

- les objectifs poursuivis par l'appel public à la générosité : « percevoir les fonds permettant de soutenir des actions dans les domaines d'intervention du fonds de dotation ITS » ;
- les modalités : « information par le site internet du fonds et organismes amis, mailing postal et électronique, réseaux sociaux numériques, information presse et audiovisuel » ;
- les conditions de répartition des ressources collectées : « les ressources collectées seront affectées aux activités directes ou indirectes du fonds de dotation ITS en application de ses statuts ».

## **ANNEXE**

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

La préfecture a répondu par l'arrêté préfectoral du 17 mars 2021, autorisant ITS à faire appel à la générosité du public (APG) à compter du 11 mars 2021 jusqu'au 11 mars 2022.

### **8.2 - Règles d'affectation des charges du comptes de résultat aux emplois du CER**

- Les règles retenues par ITS sont les suivantes :

Les dons collectés financent en priorité la mission sociale, et donc par affectation décroissante :

- La mission sociale : à hauteur du minimum (dons collectés, mission sociale) ;
- Si ensuite un solde des dons collectés existe : les frais de fonctionnement à hauteur du minimum (nouveau solde des dons collectés, frais de fonctionnement) ;

### **9/ AFFECTATION DU RESULTAT**

Il est proposé de porter en réserves le résultat déficitaire 2022 d'un montant de 4 165 euros.

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20510000 LOGICIELS	5 942.00		5 942.00			
28051000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	5 942.00		5 942.00			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	166.00		350.00		184.00	52.57
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	3 349.21		3 349.21			
28154000 AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL	3 183.21		2 999.21		184.00	6.13
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	614.62		1 565.62		951.00	60.74
21830000 Materiel de bureau et informat	7 378.17		7 378.17			
21840000 Mobilier	1 293.73		1 293.73			
28183000 AMORT. MATERIEL BUR ET INFORM.	7 042.28		6 523.28		519.00	7.96
28184000 AMORT MOBILIER	1 015.00		583.00		432.00	74.10
AVANCES ET ACOMPTE SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 998.00		1 150.00		1 848.00	160.70
23800000 AVANCES SUR COMMANDES /IMMO	2 998.00		1 150.00		1 848.00	160.70
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	152.50				152.50	
27000000 Autres immobilisations financ.	152.50				152.50	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>3 931.12</b>		<b>3 065.62</b>		<b>865.50</b>	<b>28.23</b>
AUTRES CREANCES	1 589.66		6 039.70		4 450.04	73.68
46700003 MALTAIS ROUGE	1 467.11		2 749.70		1 282.59	46.64
46870000 Produits à recevoir	122.55		3 290.00		3 167.45	96.28
DISPONIBILITES	45 934.55		45 916.56		17.99	0.04
51210000 CREDIT COOPERATIF 080137686108	15 619.38		45 916.56		30 297.18	65.98
51220000 LIVRET A	30 315.17				30 315.17	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>47 524.21</b>		<b>51 956.26</b>		<b>4 432.05</b>	<b>8.53</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>51 455.33</b>		<b>55 021.88</b>		<b>3 566.55</b>	<b>6.48</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	1 420.00		1 420.00			
10231000 DOTATIONS NON CONSOMPTIBLES IN	1 420.00		1 420.00			
REPORT A NOUVEAU	50 429.31		49 088.66		1 340.65	2.73
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CRED)	50 429.31		49 088.66		1 340.65	2.73
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 164.78		1 340.65		5 505.43	410.65
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>47 684.53</b>		<b>51 849.31</b>		<b>4 164.78</b>	<b>8.03</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 032.52		1 066.01		33.49	3.14
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	1 032.52		6.45		1 026.07	NS
40800000 Fournis. factures non parvenue			1 059.56		1 059.56	100.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	2 491.97		1 944.58		547.39	28.15
42100020 NAP Rojas Joelle	554.42		468.97		85.45	18.22
43700000 CEA	1 937.55		1 475.61		461.94	31.31
AUTRES DETTES	246.31		161.98		84.33	52.06
46700000 DEBITEURS DIVERS	28.00		132.00		104.00	78.79
46810001 ALAIN BERNARD	204.93				204.93	
46810003 RENE SEIBEL			4.50		4.50	100.00
46860000 Charges a payer	13.38		25.48		12.10	47.49
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>3 770.80</b>		<b>3 172.57</b>		<b>598.23</b>	<b>18.86</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>51 455.33</b>		<b>55 021.88</b>		<b>3 566.55</b>	<b>6.48</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	2 514.45		3 193.50		679.05	21.26
70700000 LIVRES	2 514.45		3 193.50		679.05	21.26
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	954.08				954.08	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	954.08				954.08	
COLLECTES	21 215.00		21 180.00		35.00	0.17
75410000 DONS MANUELS	21 215.00		21 180.00		35.00	0.17
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>24 683.53</b>		<b>24 373.50</b>		<b>310.03</b>	<b>1.27</b>
ACHATS DE MARCHANDISES	558.88		84.90		473.98	558.28
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES	558.88		84.90		473.98	558.28
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	24 664.73		25 092.08		427.35	1.70
60410000 IMPRESSIONS	2 825.00		3 810.00		985.00	25.85
60613000 ELECTRICITE			698.47		698.47	100.00
60630000 Fournit. entretien & petit equ	624.00		38.16		585.84	NS
60640000 Fournitures administratives	583.59		211.12		372.47	176.43
61500000 Entretiens et réparations	605.00				605.00	
61600000 Primes d'assurance	403.85		384.10		19.75	5.14
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	12 519.37		12 692.16		172.79	1.36
62260000 Honoraires	1 990.00		2 350.00		360.00	15.32
62300000 Publicite publicat. relat. pub	512.33				512.33	
62340000 CADEAUX	150.00				150.00	
62360000 Catalogues et imprimes	1 359.62		453.00		906.62	200.14
62510000 Voyages et deplacements	512.84		1 293.43		780.59	60.35
62570000 Receptions	227.17		408.06		180.89	44.33
62600000 FRAIS POSTAUX	489.24		774.81		285.57	36.86
62610000 Internet	723.16		660.71		62.45	9.45
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	700.40		736.41		36.01	4.89
62700000 Services bancaires et assim.	306.74		390.98		84.24	21.55
62710000 FRAIS COLLECTE	90.42		78.67		11.75	14.94
62810000 Concours divers (cotisations,,	42.00		112.00		70.00	62.50
SALAIRES ET TRAITEMENTS	14 464.10		11 885.30		2 578.80	21.70
64110000 SALAIRES, GRATIFICATIONS	14 050.58		11 491.20		2 559.38	22.27
64140000 PARTICIP. TRANSPORT SALARIES	413.52		394.10		19.42	4.93
CHARGES SOCIALES	3 588.15		2 013.18		1 574.97	78.23
64510000 CHARGES PATRONALES CEA	3 453.75		1 881.18		1 572.57	83.59
64750000 MEDECINE AU TRAVAIL	134.40		132.00		2.40	1.82
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 135.00		1 190.33		55.33	4.65
68112000 Dotation aux amort. immo corp.	1 135.00		1 190.33		55.33	4.65
AUTRES CHARGES			521.40		521.40	100.00
65100000 Redevanc. concess. brev. licen			165.00		165.00	100.00
65160000 Droits d'auteur et de reproduc			350.00		350.00	100.00
65800000 Charges diverses gestion coura			6.40		6.40	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>44 410.86</b>		<b>40 787.19</b>		<b>3 623.67</b>	<b>8.88</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	19 727.33		16 413.69		3 313.64	20.19
BENEFICE ATTRIBUE OU PERTE TRANSFEREE	18 700.00		20 000.00		1 300.00	6.50
75510000 CONTRIB. FINANC. AUTRES ORG.	18 700.00		20 000.00		1 300.00	6.50
PERTE SUPPORTEE OU BENEFICE TRANSFERE	3 437.62		2 105.54		1 332.08	63.27
65550000 QP PERTE SUPPORTEE (Maltais)	3 437.62		2 105.54		1 332.08	63.27
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	300.17				300.17	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	300.17				300.17	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	300.17				300.17	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	300.17				300.17	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	4 164.78		1 480.77		5 645.55	381.26
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			60.29		60.29	100.00
77200000 Produits sur exercices anterie			60.29		60.29	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			60.29		60.29	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			200.41		200.41	100.00
67200000 Charges sur exercices anterieu			200.41		200.41	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			200.41		200.41	100.00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			140.12		140.12	100.00
<b>TOTAL PRODUITS</b>	43 683.70		44 433.79		750.09	1.69
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	47 848.48		43 093.14		4 755.34	11.04
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	4 164.78		1 340.65		5 505.43	410.65
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	4 164.78		1 340.65		5 505.43	410.65