

# **Association ESPACES**

Numéro SIRET : **39924109000063**

**855 Avenue Roger Salengro  
92370 CHAVILLE**

**COMPTES ANNUELS**

**du 01/01/2021 au 31/12/2021**

---

*RP EXPERTISE ET CONSEILS*

*Société d'expertise comptable inscrite à l'ordre de Paris Ile-de-France sous le n° 140129220001*

*SARL au capital de 10 000 euros*

*17, Rue Delescluze - 94270 LE KREMLIN BICETRE*

*Tél : 06 08 81 09 86 – Fax : 01 70 79 04 61*

*Siret : 539791053 00017 - TVA intracommunautaire : FR75 539791053*

---

# Sommaire

<b>Bilan</b>	<b>1</b>
<hr/>	
<b>ACTIF</b>	<b>1</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
<b>PASSIF</b>	<b>2</b>
<i>Fonds propres</i>	<i>2</i>
<i>Fonds reportés et dédiés</i>	<i>2</i>
<i>Provisions</i>	<i>2</i>
<i>Dettes</i>	<i>2</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>2</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>3</i>
<b>Compte de résultat</b>	<b>4</b>
<hr/>	
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>4</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>4</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>4</i>
<i>Charges financières</i>	<i>4</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>5</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>5</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>5</i>
<b>Annexes</b>	<b>6</b>
<hr/>	
<b>Bilan détaillé</b>	<b>16</b>
<hr/>	
<b>ACTIF</b>	<b>16</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>16</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>16</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>16</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>18</i>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>19</b>
<b>PASSIF</b>	<b>20</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>20</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	<b>20</b>
<b>PROVISIONS</b>	<b>20</b>
<b>DETTES</b>	<b>21</b>
<i>Engagements reçus</i>	<i>21</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>21</i>
<b>Compte de résultat détaillé</b>	<b>22</b>
<hr/>	
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>22</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>25</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>26</i>
<i>Charges financières</i>	<i>27</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>27</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>27</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>27</i>

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	95 365	75 331	20 034	3 920	16 114
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	38 878	38 878	0	0	
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	457 567	370 594	86 973	19 901	67 072
Autres immobilisations corporelles	883 740	739 861	143 879	129 453	14 426
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées	20 000		20 000	10 000	10 000
Autres titres immobilisés	61 943		61 943	61 637	306
Prêts					
Autres	31 697		31 697	32 037	- 340
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 589 189</b>	<b>1 224 664</b>	<b>364 526</b>	<b>256 948</b>	<b>107 578</b>
<b>Actif circulant</b>					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	271 452		271 452	227 321	44 131
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	1 884 120		1 884 120	1 563 096	321 024
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 057 368		1 057 368	663 969	393 399
Charges constatées d'avance	47 082		47 082	82 641	- 35 559
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 260 022</b>		<b>3 260 022</b>	<b>2 537 027</b>	<b>722 995</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>4 849 212</b>	<b>1 224 664</b>	<b>3 624 548</b>	<b>2 793 975</b>	<b>830 573</b>

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2021</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2020</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds propres</b>			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	351 407	123 738	227 669
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires		21 000	- 21 000
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	249 417	227 669	21 748
Situation nette (sous total)	600 824	372 407	228 417
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	162 617	93 627	68 990
Provisions réglementées	38 926	37 418	1 508
<b>TOTAL (I)</b>	<b>802 367</b>	<b>503 452</b>	<b>298 915</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations	19 958	19 958	
Fonds dédiés			
<b>TOTAL (II)</b>	<b>19 958</b>	<b>19 958</b>	
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 736	8 162	- 5 426
Emprunts et dettes financières diverses	612 558	832 622	- 220 064
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	340 573	313 180	27 393
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	520 464	465 605	54 859
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	108 804	15 304	93 500
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	1 217 089	635 693	581 396
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>2 802 223</b>	<b>2 270 565</b>	<b>531 658</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>3 624 548</b>	<b>2 793 975</b>	<b>830 573</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2021</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2020</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<i>Engagements donnés</i>			

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	31 868	33 374	- 1 506	-4,51
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	938 945	763 335	175 610	23,01
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	5 313 484	4 722 396	591 088	12,52
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	170 515	325 357	- 154 842	-47,59
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	60 949	22 899	38 050	166,16
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>6 515 760</b>	<b>5 867 360</b>	<b>648 400</b>	<b>11,05</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	1 244 003	963 333	280 670	29,14
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	354 944	314 215	40 729	12,96
Salaires et traitements	3 877 895	3 594 448	283 447	7,89
Charges sociales	775 388	647 295	128 093	19,79
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	80 787	72 314	8 473	11,72
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	16 929	6 693	10 236	152,94
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>6 349 946</b>	<b>5 598 298</b>	<b>751 648</b>	<b>13,43</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>	<b>165 814</b>	<b>269 062</b>	<b>- 103 248</b>	<b>-38,37</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations	1 017	813	204	25,09
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change		0		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>1 017</b>	<b>813</b>	<b>204</b>	<b>25,09</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	15 278	10 139	5 139	50,69
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Total des charges financières (IV)</b>	<b>15 278</b>	<b>10 139</b>	<b>5 139</b>	<b>50,69</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III – IV)</b>	<b>-14 261</b>	<b>-9 326</b>	<b>- 4 935</b>	<b>52,92</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)</b>	<b>151 553</b>	<b>259 736</b>	<b>- 108 183</b>	<b>-41,65</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	116 102	7 219	108 883	N/S
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	16 996	43 121	- 26 125	-60,59
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>133 098</b>	<b>50 339</b>	<b>82 759</b>	<b>164,40</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	15 337	58 444	- 43 107	-73,76
Sur opérations en capital	1 392		1 392	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	18 504	23 963	- 5 459	-22,78
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>35 233</b>	<b>82 407</b>	<b>- 47 174</b>	<b>-57,25</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>97 864</b>	<b>-32 068</b>	<b>129 932</b>	<b>405,18</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	6 649 875	5 918 513	731 362	12,36
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	6 400 458	5 690 844	709 614	12,47
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>249 417</b>	<b>227 669</b>	<b>21 748</b>	<b>9,55</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Dons en nature	216 039	288 005	- 71 966	
. Prestations en nature	189 042	182 160	6 882	
. Bénévolats				
<b>Total</b>	<b>405 081</b>	<b>470 164</b>	<b>-65 083</b>	
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	189 042	182 160	6 882	
. Prestations				
. Personnel bénévole	216 039	288 005	- 71 966	
<b>Total</b>	<b>405 081</b>	<b>470 164</b>	<b>- 65 083</b>	

## Annexes

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3.624.548 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 249.417 €.

### INFORMATIONS GENERALES

#### 1. MISSIONS SOCIALES ET MOYENS MIS EN ŒUVRE

L'Association Espaces a pour objet principal l'insertion par l'écologie urbaine. Au travers d'une quinzaine de chantiers d'insertion, elle aménage, nettoie et entretient des grands sites naturels pour le compte de collectivités territoriales et d'organismes publics principalement (talus ferroviaires, berges espaces boisés et étangs, pigeonniers, jardins solidaires...). De plus, l'association Espaces forme et accompagne socialement et professionnellement les salariés en insertion.

Les missions de l'Association Espaces sont nombreuses et variées :

- **L'insertion** : construire des parcours pour aider des personnes en difficulté à améliorer leur situation sociale et à trouver un emploi ou une formation.
- **L'écologie urbaine** : mettre en place une gestion adaptée et différenciée des espaces naturels urbains de l'Ouest parisien.
- **La sensibilisation à l'environnement** : proposer des animations pour informer tous les publics sur les problématiques de la protection de l'eau et de la biodiversité.

Les moyens mis en œuvre pour cela sont les suivants :

- Des commissions dédiées,
- La collecte de subventions auprès de financeurs publics et privés,
- La participation aux activités du groupe Emmaüs,
- Des activités de communication et sponsoring et l'organisation d'évènements.

#### 2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbé les activités de l'association Espaces et impacté les états financiers de l'exercice 2020.

Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, l'exercice 2021 s'avère en nette amélioration par rapport à l'exercice précédent, avec un retour au niveau d'activité pré-crise.

En effet, l'association considère avoir développé une structure adaptée face aux effets de la crise sanitaire : réorientation des activités en télé travail, réorganisation de l'espace de travail afin d'assurer la sécurité sanitaire des salariés, recours au chômage partiel le cas échéant.

Pour déterminer les impacts de l'évènement covid-19 sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2021 l'association Espaces a retenu l'approche ciblée préconisée par l'ANC.

La crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes de l'association Espaces.



L'association Espaces estime que la poursuite de son exploitation à ce stade n'est pas remise en cause.

### 3. FAITS POST CLOTURE

Au-delà de la Crise Covid, il n'y a pas de faits caractéristiques d'importance significative intervenus soit au cours de l'exercice soit entre la date de clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### 1 PRINCIPES COMPTABLES GENERAUX

#### 11 Contexte général

Les comptes annuels de l'exercice 2021 ont été établis conformément :

- aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables au milieu associatif et définies par le règlement 99-01 du CRC et par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2020-08 du 4 décembre 2020,
- aux règlements relatifs à la comptabilisation, l'évaluation et la dépréciation des actifs et à l'enregistrement des passifs.

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 et indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par le règlement.

Compte tenu des perspectives d'activité attendues en 2022 et de l'examen des prévisions de trésorerie, les comptes ont été préparés suivant le principe de continuité d'exploitation. L'application de ce principe repose notamment sur la reconduction des financements habituels auprès des organismes de crédit (banques et établissements spécialisés) et de l'obtention des financements institutionnels. En l'absence de réalisation des objectifs ci-dessus, l'application des principes comptables généralement admis dans un contexte normal de continuité d'exploitation, concernant notamment l'évaluation des produits, pourrait s'avérer non appropriée.

#### 12 Recours à des estimations

Pour établir ses comptes annuels, la direction de l'association doit procéder à des estimations et faire des hypothèses qui affectent la valeur comptable des éléments d'actif et de passif, des produits et des charges, ainsi que les informations données en notes annexes.

La direction de l'association procède à ces estimations et appréciations de façon continue sur la base de son expérience passée ainsi que de divers autres facteurs jugés raisonnables qui constituent le fondement de ces appréciations.

Les montants qui figureront dans ses futurs états financiers sont susceptibles de différer de ces estimations en fonction de l'évolution de ces hypothèses ou de conditions différentes.

Les principales estimations significatives faites par la direction de l'association portent notamment l'arrêté des subventions et les provisions.

## 2. PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

### **Amortissement et dépréciation de l'actif**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

Outre la constatation de l'amortissement pour dépréciation sur la durée probable d'utilisation, les immobilisations corporelles ont fait l'objet d'une dotation exceptionnelle aux amortissements correspondant à leur valeur résiduelle comptable. Cet amortissement dérogatoire figure au passif du bilan.

Cette méthode est motivée par l'affectation partielle de subventions de fonctionnement à l'acquisition de biens d'équipement, les financeurs ne s'engageant pas sur la distinction entre la part des subventions consacrée au fonctionnement général de l'association et celle finançant l'acquisition des biens d'équipement. L'amortissement dérogatoire permettant alors de compenser l'excédent comptable consécutif au décalage entre la comptabilisation des subventions en produits et des dotations aux amortissements des immobilisations acquises en charges.

Pour l'information du lecteur, l'Association a estimé que l'application des prescriptions comptables en vigueur se révélait impropre à donner une image fidèle de sa situation financière au 31/12/2021, et a considéré qu'il était plus approprié de recourir à la méthode de l'amortissement dérogatoire. A cet effet, et conformément aux dispositions de l'article L.123-14 du code de commerce, l'Association a décidé de déroger aux dispositions du règlement n° 99-01 du comité de la réglementation comptable relatifs à la comptabilisation des subventions de fonctionnement et des subventions d'investissement.

Cette dérogation a généré pour l'exercice une charge supplémentaire de 19 KE et un produit de 17 KE.

Au niveau du bilan au 31 12 2021, à la valeur nette des immobilisations concernées inscrit à l'actif pour 39 KE correspond un amortissement dérogatoire d'un montant équivalent inscrit au passif.

### **Créances**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

### **Subventions**

Dans le cadre de ses activités, l'association Espaces perçoit annuellement des subventions d'exploitation d'origine publique via différents financeurs et d'origine privée de différentes entités, fixées contractuellement en fonction d'objectifs et de projets, afin de couvrir les coûts liés à ses missions.

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées pour le montant total en produits dès réception de la notification d'attribution ou de la convention signée et les sommes attendues en produits à recevoir. Les sommes non engagées sur les projets au cours de l'année sont reportées en produits constatées d'avance.

### **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.

**Contributions volontaires en nature**

L'association a bénéficié de mises à disposition gratuite pour un montant de 189.042 euros contre 182.160 € en 2020. Il s'agit de mise à disposition gratuite de locaux servant de base vie aux salariés sur les chantiers, de locaux de stockage mais aussi d'un local de dépôt vente pour la ressourcerie.

L'association a bénéficié de prestations bénévoles pour un montant de 92 631 € et d'un don en nature sous forme de mécénat de compétences pour un montant de 123 408 soit au total 216.039 euros contre 288.005 € en 2020.

Concernant le bénévolat, plusieurs services ont été identifiés :

- encadrants animateurs du comité d'animation jardins,
- encadrants animateurs du café solidaire,
- encadrants animateurs de la ressourcerie,
- encadrants animateurs « culticime »,
- accompagnateurs CIP.

Le temps passé par les membres du bureau (président, vice-président, trésorier, secrétaire et administrateurs) a également été valorisé.

Le mécénat de compétences a permis à Espaces de bénéficier d'un chargé de développement et de suivi de projets mis à disposition par BNP Paribas pendant tout l'exercice et valorisé à 123 408 €.

**Régime fiscal**

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

**Rémunérations versées à certains dirigeants**

Aucune rémunération n'a été allouée aux membres du bureau ou du Conseil d'Administration.

**Annexes (suite)****NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 589 189 E

<b>Actif immobilisé</b>	<b>A l'ouverture</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>A la clôture</b>
Immobilisations incorporelles	112 033	22 209		134 242
Immobilisations corporelles	1 196 742	157 581	13 016	1 341 307
Immobilisations financières	103 673	10 306	339	113 640
<b>TOTAL</b>	<b>1 412 449</b>	<b>190 096</b>	<b>13 355</b>	<b>1 589 189</b>

Amortissements et provisions d'actif = 1 224 664 E

<b>Amortissements et provisions</b>	<b>A l'ouverture</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>A la clôture</b>
Immobilisations incorporelles	108 113	6 095		114 208
Immobilisations corporelles	1 047 388	76 084	13 017	1 110 455
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>1 155 501</b>	<b>82 179</b>	<b>13 017</b>	<b>1 224 664</b>

**Etat des créances = 2 234 351 E**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A un an</b>	<b>A plus d'un an</b>
Actif immobilisé	31 697		31 697
Actif circulant & charges d'avance	2 202 654	2 202 654	
<b>TOTAL</b>	<b>2 234 351</b>	<b>2 202 654</b>	<b>31 697</b>

**Produits à recevoir par postes du bilan = 213 246 E**

<b>Produits à recevoir</b>	<b>Montant</b>
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	18 607
Autres créances	194 638
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>213 246</b>

**Charges constatées d'avance = 47 082 E**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	123 738		227 669		351 407
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise	21 000			21 000	0
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	227 669		249 417	227 669	249 417
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>372 407</b>		<b>477 086</b>	<b>248 669</b>	<b>600 824</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	93 627		132 269	63 695	162 261
Dont générosité du public					
Provisions réglementées	37 418		18 504	16 996	38 926
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>131 045</b>		<b>150 773</b>	<b>80 691</b>	<b>198 187</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					

## Etat des dettes = 2 802 223 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 736	2 736		
Dettes financières diverses	612 558	253 116	359 443	
Fournisseurs	340 573	340 573		
Dettes fiscales & sociales	520 464	520 464		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	108 804	108 804		
Produits constatés d'avance	1 217 089	1 217 089		
<b>TOTAL</b>	<b>2 802 223</b>	<b>2 442 780</b>	<b>359 443</b>	

**Charges à payer par postes du bilan = 473 408 E**

<b>Charges à payer</b>	<b>Montant</b>
Emp. & dettes établ. de crédit	17 156
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	87 170
Dettes fiscales & sociales	266 879
Autres dettes	102 204
<b>TOTAL</b>	<b>473 408</b>

**Produits constatés d'avance = 1 217 089 E**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**Annexes (suite)****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT*****Engagements reçus = 17 569 E***

<b>Nature des engagements reçus</b>	<b>Montant</b>
Avals & cautions	
Autres engagements	17 569
<b>TOTAL</b>	<b>17 569</b>

En 2020, Espaces a consenti un abandon de créance à sa filiale Naturespaces avec clause de retour à meilleure fortune. Les conditions n'étant pas réunies, le retour à meilleure fortune n'a pas été constaté en 2021.

***Autres informations relatives au compte de résultat***

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**Annexes (suite)****DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Produits à recevoir = 213 246 E**

<b>Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés</b>	<b>Montant</b>
Clients factures à établir ( 41810000 )	18 607
<b>TOTAL</b>	<b>18 607</b>

<b>Produits à recevoir sur autres créances</b>	<b>Montant</b>
Avance s/frais ( 42871000 )	1 043
Org.sociaux produits à recevoir ( 43870000 )	83 427
Taxe sur les salaires ( 44871000 )	7 165
Avance bénévoles ( 46870000 )	800
S/s traitance rgt direct à recevoir ( 46872000 )	102 204
<b>TOTAL</b>	<b>194 638</b>

**Charges constatées d'avance = 47 082 E**

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Montant</b>
Charges const.avance ( 48600000 )	47 082
<b>TOTAL</b>	<b>47 082</b>

**Charges à payer = 473 408 E**

<b>Emprunts &amp; dettes auprès des étab. De crédit</b>	<b>Montant</b>
Intérêts courus ( 16880000 )	17 156
<b>TOTAL</b>	<b>17 156</b>

<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>Montant</b>
Fournisseurs fact non parv.( 40810000 )	87 170
<b>TOTAL</b>	<b>87 170</b>

<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>Montant</b>
Prov.congés payés ( 42820000 )	165 513
Autres charges à payer ( 42860000 )	1 016
Prov.primes ( 42860500 )	23 000
Ch.soc.s/primes ( 43811000 )	7 000
Charges sociales s/congés payés ( 43820000 )	61 923
Org.soc.autr.charg à payer ( 43860000 )	283
Effort de construction ( 44863000 )	8 144
<b>TOTAL</b>	<b>266 879</b>

<b>Autres dettes</b>	<b>Montant</b>
S/s traitance rgt direct à payer ( 46862000 )	102 204
<b>TOTAL</b>	<b>102 204</b>

**Produits constatés d'avance = 1 217 089 E**

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>Montant</b>
Produits constatés d'avance prestations ( 48700100 )	5 439
Produits constatés d'avance subventions ( 48701200 )	1 211 649
<b>TOTAL</b>	<b>1 217 089</b>



## Annexes (suite)

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

## Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
NATURESPACES	29 000	31 734	69	20 000	20 000	0	0	262 082	n.c.	0
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

## Observations complémentaires

Au cours de l'exercice 2021, l'Association Espaces a participé à une augmentation de capital de la société Naturespaces en souscrivant à 100 parts de 100 euros sur les 180 parts émises.