

# AMORCE

DÉCHETS | ÉNERGIE | EAU

# RAPPORT FINANCIER

## 2022-2023

---



## Sommaire

INTRODUCTION	4
1. COMPTES 2022	4
a. Produits	4
i. Les cotisations et les adhérents	4
ii. Les manifestations	5
iii. Les partenariats	5
iv. Les produits exceptionnels	5
v. Répartition des ressources d'AMORCE	6
b. Charges	7
i. Les coûts de fonctionnement	7
ii. Les coûts de structure et autres charges de fonctionnement	7
iii. Les dépenses d'activités	7
c. Compte de résultat analytique	8
d. Bilan	9
e. Tableau des flux	9
i. Le Besoin en Fonds de Roulement (BFR)	9
ii. La Trésorerie Nette (TN)	9
iii. Les fonds propres	9
f. Conclusion	10
g. Affectation du résultat 2022	10
2) ANNEXES 2022	11
a. Bilan	11
b. Compte de résultat	13
c. Annexes au bilan et compte de résultat	14
d. Immobilisations	16
e. Amortissement et provisions	17
f. Créances et dettes	19
g. Produits à recevoir	21
h. Charges à payer	22
i. Fonds dédiés	23

j. Charges et produits exceptionnels	24
k. Charges et produits constatés d'avance	24
l. Engagements hors bilan	27
m. Contributions volontaires en nature	27
4) PREVISIONS DE CLOTURE 2023	28
a. La méthode	28
i. Concernant les recettes sur cotisations	28
ii. Concernant les recettes sur manifestations	28
iii. Concernant les recettes sur partenariats	28
iv. Concernant les charges de personnel	28
v. Concernant les dépenses d'activité	29
b. Prévision de clôture 2023	30
5. BUDGET PREVISIONNEL 2024	31
a. Préambule	31
b. Proposition d'évolution des cotisations 2024	31
Concernant la compétence Réseaux de Chaleur	31
Concernant la compétence Propreté	31
Concernant l'ensemble des tarifs de cotisations	31
Proposition de nouvelle grille tarifaire de cotisations 2024	32
c. Budget prévisionnel 2024	34

## INTRODUCTION

AMORCE a poursuivi sa croissance toute l'année 2022, passant ainsi de 1037 adhérents au 31/12/2021 à 1076 adhérents au 31/12/2022, soit une évolution positive nette des départs de 39 nouveaux adhérents, ainsi répartis : 697 collectivités et 379 professionnels (+ 29 collectivités, +10 professionnels). Cette croissance se poursuit sur le premier semestre 2023, puisqu'au 31/08/2023, nous atteignons les 1110 adhérents, 727 collectivités et 383 professionnels.

La hausse des produits sur cotisations et partenariats se poursuit également avec en parallèle des charges en forte augmentation, conduisant le résultat 2022 de l'association à un déficit de -64 616€, résultat négatif pour la première fois en 15 ans et ce malgré une reprise sur provision d'exploitation de 100 K€.

### 1. COMPTES 2022

#### a. Produits

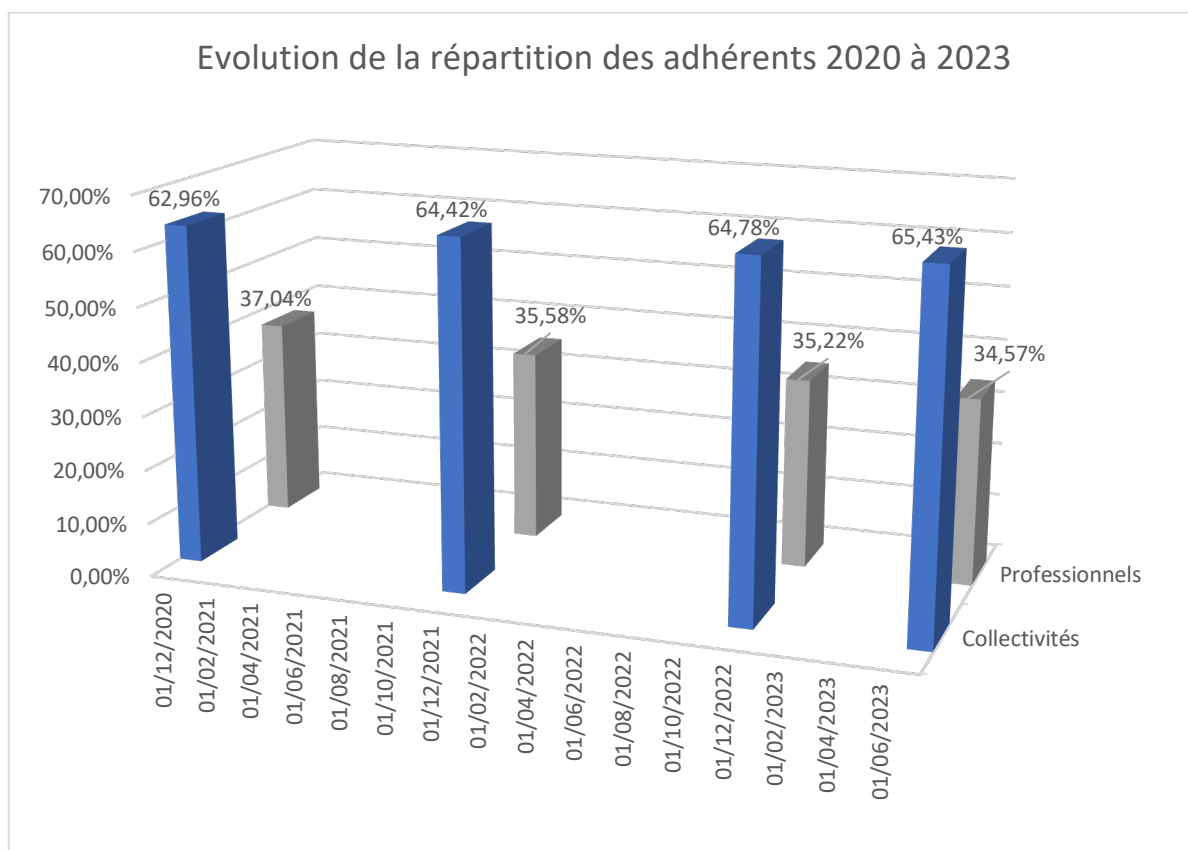
Les produits ont globalement augmenté de 14,7% entre 2021 et 2022 soit +425 K€.

#### i. Les cotisations et les adhérents

La progression du nombre de nos adhérents, collectivités ou partenaires, a entraîné une hausse du produit de nos cotisations de +2,6% par rapport à 2021, soit +51 K€, et même un dépassement du budget prévisionnel voté lors de l'assemblée générale de 2021 (+3,5%).

Dans le détail, si le nombre d'adhérents Collectivités comme Partenaires ont significativement augmenté, nous constatons une disparité dans l'évolution des produits de cotisations par collège, puisque les cotisations des Collectivités ont augmenté de 5,4% (+73 K€) contre une baisse de 3,4% (-21 K€) des cotisations des Professionnels. Cette baisse s'explique par le départ de grandes structures et l'arrivée de plus petits cotisants.

L'évolution continue doucement dans la répartition des adhésions, plus de collectivités et moins de professionnels. En 3 ans et demi nous sommes passés de 62,96% de collectivités adhérentes à 65,43% au 31/08/2023, et dans le même temps, de 37,04% de professionnels adhérents à 34,57%.



## ii. Les manifestations

Les recettes sur manifestations ont légèrement augmenté malgré l'annulation du colloque Eau, un colloque Déchets sans recette puisqu'il s'est greffé à une manifestation de partenaire externe, et les 15èmes Rencontres AMORCE / Eco-organismes passées in vivo.

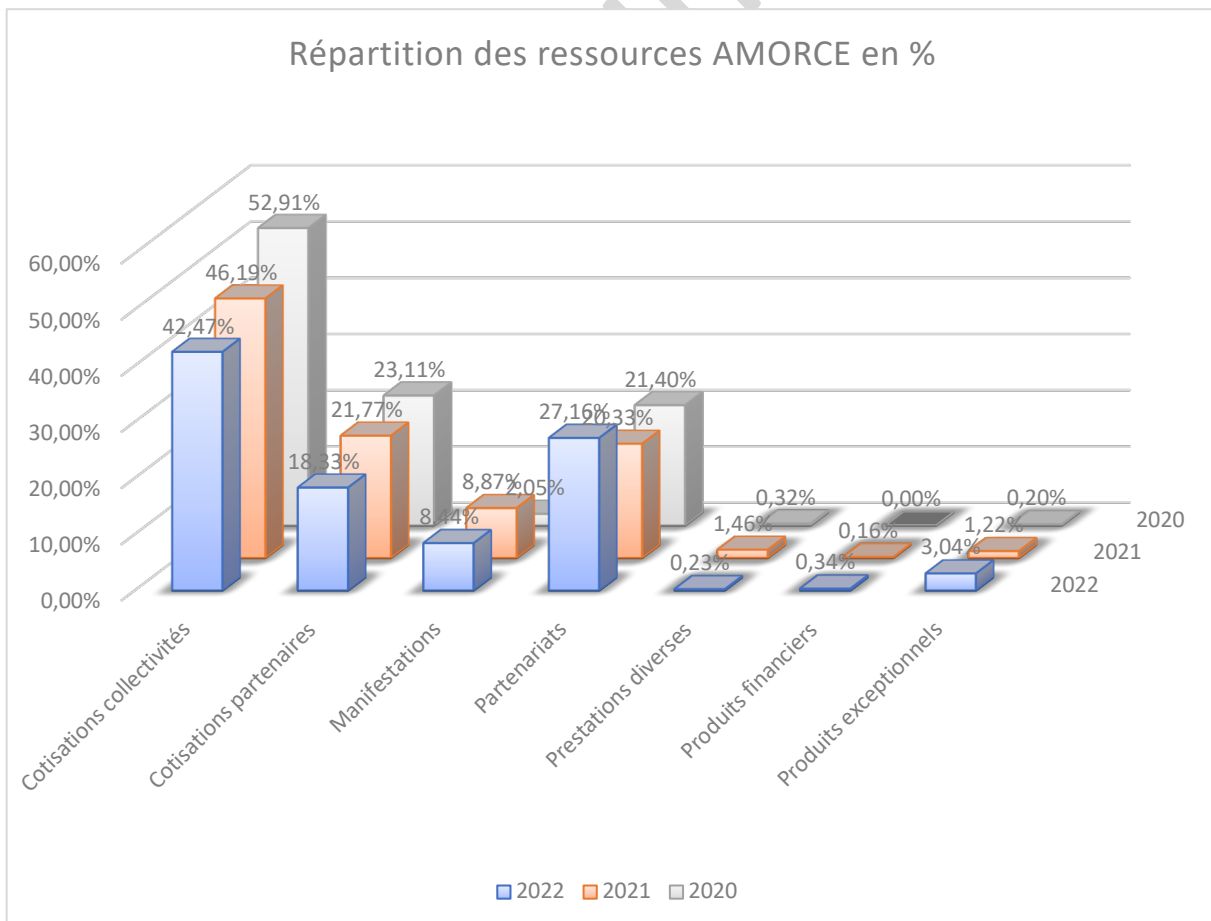
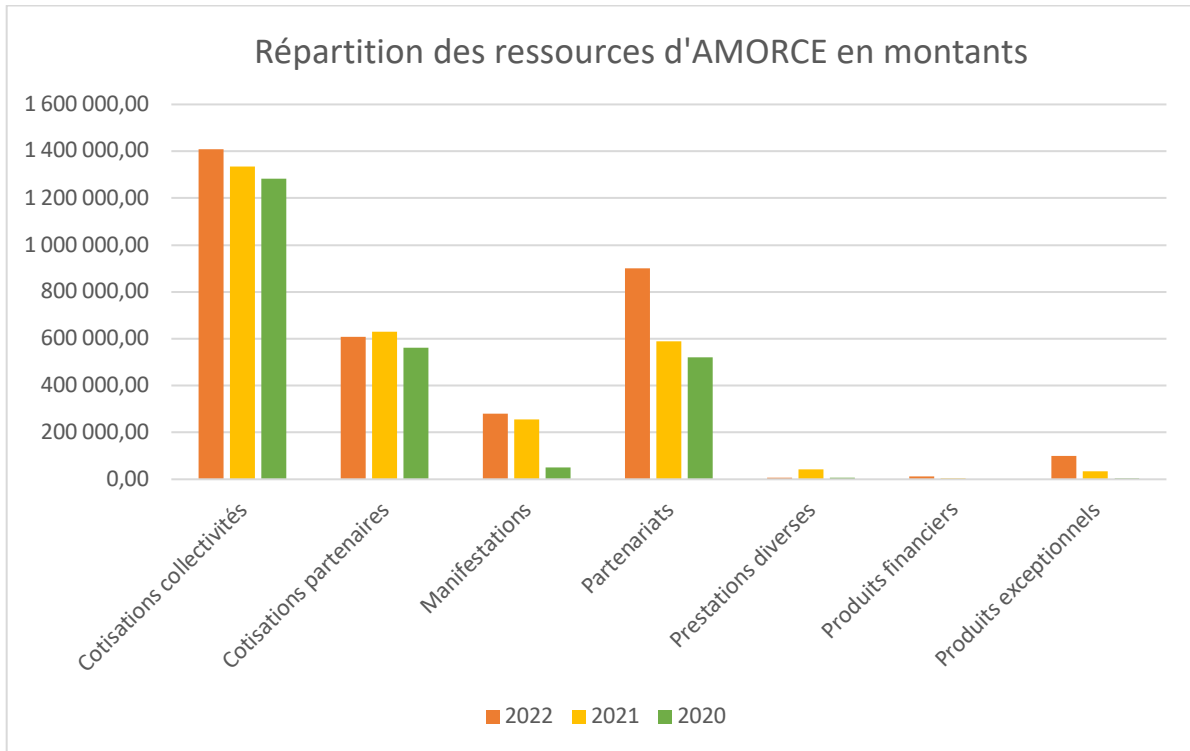
## iii. Les partenariats

Les recettes de partenariats 2022 sont supérieures aux recettes 2021 de 53% (+312k€) grâce à l'intégration du Programme C2E Pacte-15 durant 3 ans, la convention avec l'AFD 3x1% déchets, l'intégration du programme européen LIFE, des taux de réalisations des conventions ADEME supérieurs cette année, et plusieurs nouvelles conventions avec l'Agence de l'eau, l'OFB, les Générateurs. Ces recettes approchent le Budget prévisionnel à -20 K€ près.

## iv. Les produits exceptionnels

Dans les produits exceptionnels, nous avons dû extourner une provision pour risques et charges d'exploitation passée en 2021, en cas d'annulation du Congrès 2022 à Paris par COVID 19, à hauteur de 100 K€, devenue sans objet, et engendrant un produit exceptionnel de 100 K€.

## v. Répartition des ressources d'AMORCE



Ces 2 graphiques représentent tous les 2 la répartition des ressources d'AMORCE. L'un montre une forte évolution positive entre 2020 et 2022 des cotisations, et l'autre montre qu'en % de chiffres d'affaires, cette évolution est fortement négative (-10% de part du chiffre d'affaires pour les collectivités, et -5% pour les professionnels). Cela tient au fait que le montant des recettes sur partenariat a fortement évolué également.

## **b. Charges**

Les charges d'AMORCE ont, en parallèle, augmenté de 17,9%, soit +513 K€ par rapport à 2021 et dépassent le Budget prévisionnel, qui était de 3.164 K€, justifiées par l'augmentation de l'activité d'AMORCE, que ce soit pour les conventions de partenariats, le lobbying, ou le service aux adhérents ainsi les questions / sollicitations sur notre site.

### **i. Les coûts de fonctionnement**

Les coûts de fonctionnement ont augmenté de 15,9%, soit +384k€, principalement liés aux frais de personnel.

Cette augmentation de la masse salariale est globalement conforme à l'augmentation du plan de charges du fait de l'augmentation du nombre d'adhérents à servir et de l'augmentation du volume de production liée aux conventions de partenariat, puisque l'effectif moyen de salariés est passé de 28 à 32, et le nombre moyen de CDD de 2 à 5 (hors alternants et stagiaires).

Le marché de l'emploi étant en tension, nous avons dû faire appel à des cabinets de recrutement dont les coûts s'élèvent à 68 K€.

Pour assurer la continuité des activités et gérer les surcharges de travail, nous avons dû également faire appel à de nombreux CDD (hausse de la masse salariale des non permanents de +179 K€), plutôt que de faire appel à l'intérim comme en 2021 (-38 K€ de charges d'intérim en 2022 par rapport à 2021).

Enfin, AMORCE a souhaité se doter d'un coaching de transition (42ke sur 2022), pour faire évoluer le fonctionnement de l'association à son développement rapide et la nécessité de s'adapter en termes d'organisation, de modèle économique et de gouvernance.

### **ii. Les coûts de structure et autres charges de fonctionnement**

Ces coûts ont fortement augmenté, +74 K€, en lien avec la hausse du nombre de salariés et des équipements correspondants, l'acquisition d'un étage supplémentaire au siège de l'association, engendrant des charges d'amortissement et d'emprunt, et sans recettes 2022 de location de la partie non utilisée, les baux ayant été signés en juillet.

### **iii. Les dépenses d'activités**

Nous constatons également une hausse des dépenses d'activités globales qui s'élèvent à +28,6%, soit +129 K€, essentiellement due aux charges de partenariat.

La finalisation du Pacte-15 a nécessité l'intervention de prestataires externes, pour 70 K€, faute de personnel pour se faire, et le développement de l'outil e-sherpa a engendré des charges pour 50k€.

### c. Compte de résultat analytique

	Clôture 2020	Clôture 2021	BP 2022	Clôture 2022
<b>PRODUITS</b>	<b>2 427 158 €</b>	<b>2 889 841 €</b>	<b>3 221 960 €</b>	<b>3 314 851 €</b>
<b>Cotisations :</b>	<b>1 844 685 €</b>	<b>1 963 768 €</b>	<b>1 947 001 €</b>	<b>2 015 173 €</b>
<b>Collectivités :</b>	<b>1 283 909 €</b>	<b>1 334 774 €</b>	<b>1 312 103 €</b>	<b>1 407 763 €</b>
Renouvellement ( <i>dont augm. tarifs cotisations</i> )	1 168 752 €	1 216 692 €	1 254 842 €	1 345 693 €
Nouveaux adhérents	49 620 €	78 066 €	38 065 €	31 482 €
Extensions	11 413 €	35 864 €	19 195 €	13 138 €
Prod except sur exer antérieur		113 €		3 583 €
Reprise prov dépréci créances	54 124 €	4 039 €	0 €	13 867 €
<b>Partenaires :</b>	<b>560 777 €</b>	<b>628 994 €</b>	<b>634 898 €</b>	<b>607 410 €</b>
Renouvellement	517 388 €	560 594 €	600 710 €	563 345 €
Nouvel adhérent	30 940 €	53 548 €	34 188 €	41 327 €
Prod except sur exer antérieur		557 €		2 738 €
Reprise prov dépréci créances	12 449 €	14 295 €	0 €	
<b>Autres produits d'activité associative :</b>	<b>582 473 €</b>	<b>926 073 €</b>	<b>1 274 959 €</b>	<b>1 299 678 €</b>
Manifestations (inscriptions et autres produits)	49 703 €	256 358 €	327 460 €	279 670 €
Contrats de partenariat (Hors manifestations)	519 341 €	587 584 €	920 769 €	900 247 €
Prestations	7 884 €	42 163 €	21 790 €	7 593 €
Service adhérents				337 €
Revenus locatifs				
Produits financiers		4 599 €		11 140 €
Produits exceptionnels	4 934 €	35 369 €	4 940 €	100 692 €
<b>CHARGES</b>	<b>2 334 680 €</b>	<b>2 865 716 €</b>	<b>3 164 219 €</b>	<b>3 379 467 €</b>
<b>Coûts de fonctionnement</b>	<b>2 109 010 €</b>	<b>2 412 922 €</b>	<b>2 493 332 €</b>	<b>2 797 158 €</b>
<b>Frais de personnel interne (y/c stagiaires)</b>	<b>1 811 402 €</b>	<b>2 047 056 €</b>	<b>2 168 053 €</b>	<b>2 389 035 €</b>
Dont Masse salariale Permanents	1 558 061 €	1 951 340 €	2 084 553 €	1 906 714 €
Dont Masse salariale Non Permanents	232 195 €	95 716 €	55 500 €	275 079 €
Dont Autres frais de personnel	21 146 €		28 000 €	182 923 €
Dont variation sur provisions sociales				24 319 €
Intérim	35 001 €	47 786 €	25 000 €	9 657 €
Coûts de structure	240 921 €	244 706 €	218 279 €	329 951 €
Autres charges de fonctionnement	21 685 €	21 915 €	82 000 €	10 689 €
Charges financières				1 512 €
Charges exceptionnelles		51 459 €		56 314 €
<b>Dépenses Activités</b>	<b>225 670 €</b>	<b>452 794 €</b>	<b>670 887 €</b>	<b>582 310 €</b>
Vie associative (hors couts de fonctionnement)	114 049 €	214 499 €	226 670 €	67 166 €
Lobbying				29 550 €
Service adhérents				42 302 €
Manifestations (hors couts de fonctionnement)	58 968 €	139 105 €	311 409 €	286 874 €
Partenariats (hors couts de fonctionnement)	9 559 €	9 391 €	30 000 €	144 694 €
Prestations (hors couts de fonctionnement)	4 115 €	34 265 €	18 290 €	11 725 €
Charges exceptionnelles : provisions pour cotis. et colloques impayés	38 979 €	55 535 €	84 518 €	
	<b>92 478 €</b>	<b>24 123 €</b>	<b>57 741 €</b>	<b>-64 616 €</b>



#### d. Bilan

Le total net du bilan 2022 est en très forte baisse par rapport à 2021, passant de 6 852 K€ à 3 345 K€, soit -3 507 K€.

Les appels de cotisations des adhérents ayant eu lieu le 7 janvier 2023, il n'y a pas eu à constater des produits d'avance au 31/12/2022 (qui représentaient +1,9 K€ au 31/12/2021).

Le remboursement des fonds du Pacte-15 et l'investissement dans l'achat du 1<sup>er</sup> étage non financé par emprunt sont les causes majeures de la baisse de trésorerie, pour 2,5 M€.

#### e. Tableau des flux

	31/12/2022	31/12/2021
Besoin en Fonds de Roulement	(303 127 €)	1 173 826 €
Trésorerie Nette	86 834 €	3 813 582 €
Fonds de Roulement Net Global	(216 293 €)	4 987 408 €

La variation du Besoin en Fonds de Roulement et de la Trésorerie Nette s'explique dans les 2 points suivants :

##### i. Le Besoin en Fonds de Roulement (BFR)

Le BFR (Ressources stables – Emplois stables) est en forte baisse par rapport à 2021, où il était positif de 1 173 K€, pour devenir négatif de -303 K€. Cela prouve que les dettes deviennent supérieures aux créances (sommes qui nous sont dues). Ce fait s'explique par l'investissement dans l'achat du 1<sup>er</sup> étage, pour 1.300k€, dont un endettement à hauteur de 880k€, qui constitue en partie le passif circulant.

##### ii. La Trésorerie Nette (TN)

Elle est en très forte baisse, passant de +1 800 K€ (hors avances de fonds du Pacte-15 pour 2 000 K€ au 31/12/21) à +86 K€.

Malgré cette forte baisse, due à l'emprunt sur investissement immobilier pour -843 K€, nécessaire pour l'avenir compte tenu de la forte croissance salariale en nombre, et pour laquelle il faut des locaux afin de permettre le travail, la TN reste positive.

Sans cet emprunt pour investissement, la TN serait à +930 K€.

##### iii. Les fonds propres

Le total des fonds propres ne dépasse plus les 6 mois de charges d'exploitation courante (hors dotations), mais 4,8 mois. Ceci est lié à la hausse des charges globales, et les produits étant également en hausse, ce ratio en baisse est logique donc non alarmant.

Le ratio de couverture des emplois stables reste largement supérieur à 1, prouvant ainsi que les capitaux propres couvrent largement l'actif immobilisé.

	31/12/2022	31/12/2021
Capitaux propres	2 543 505	1 828 363
Actif immobilisé	2 028 510	621 275
Ratio de couverture des emplois stables	1,25	2,94

## f. Conclusion

L'association présente des fondamentaux financiers encore très solides grâce au cumul des années antérieures, puisque sans l'emprunt pour l'investissement, la trésorerie approcherait les 900 k€, et le ratio de couverture des emplois stables par les fonds propres est bien supérieur à 1.

En revanche, la décision votée à la dernière Assemblée Générale d'octobre 2022 de changer la grille tarifaire des cotisations était nécessaire pour permettre à l'association de progresser plus sereinement en 2023, l'association faisant toujours la priorité numéro 1 la qualité de services apportée à ses adhérents, possible uniquement si des interlocuteurs, en qualité et en nombre, sont présents pour y répondre.

Les comptes 2022 ont été audités par le Cabinet ORFIS, commissaire aux comptes de notre association.

## g. Affectation du résultat 2022

Aux vues de ces éléments, le résultat 2022 se monte à -64 K€, un résultat inférieur au budget 2022 prévu à + 57 K€.

Les produits ont augmenté dans une moindre mesure que les charges (425 K€ contre 383 K€), et le résultat est déséquilibré, les cotisations ne couvrant plus la masse salariale comme elles le faisaient avant, et ce depuis plusieurs années, le déséquilibre budgétaire à ce niveau s'élevant à 373 K€.

Dans la continuité des années précédentes, il est proposé d'affecter le résultat de l'année 2022 de -64 616 € au compte de report à nouveau.

## 2) ANNEXES 2022

### a. Bilan

#### BILAN ACTIF

	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amort. - Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>153 038</b>	<b>84 612</b>	<b>68 425</b>	<b>82 724</b>
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, ...	143 636	75 210	68 425	82 724
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	9 402	9 402		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 577 532</b>	<b>629 093</b>	<b>1 948 439</b>	<b>600 545</b>
Terrains	99 500		99 500	99 500
Constructions	2 304 172	510 871	1 793 301	460 416
Installations générales et aménagts				
Installations techniques, matériel outillage				
Autres immobilisations corporelles	165 511	118 222	47 289	40 629
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	8 350		8 350	
<b>Immobilisations financières (2)</b>	<b>11 483</b>		<b>11 483</b>	<b>7 473</b>
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés d'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	7 473		7 473	7 473
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 010		4 010	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 742 052</b>	<b>713 705</b>	<b>2 028 348</b>	<b>690 742</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				<b>8 003</b>
<b>Créances d'exploitation</b>	<b>1 341 420</b>	<b>24 886</b>	<b>1 316 534</b>	<b>6 153 047</b>
Créances usagers et compte rattachés	98 686	24 886	73 800	2 110 301
Autres créances	255 548		255 548	226 394
Valeurs mobilières de placement	570 272		570 272	560 189
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	359 733		359 733	3 253 393
Charges constatées d'avance (3)	57 182		57 182	2 770
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 341 420</b>	<b>24 886</b>	<b>1 316 534</b>	<b>6 161 050</b>
Charges à répartir sur plusieurs ex (III)				
Primes de remboursement d'emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>4 083 473</b>	<b>738 591</b>	<b>3 344 882</b>	<b>6 851 792</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'1 an :				
(3) dont à plus d'1 an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle.				
Dons en nature restant à vendre.				

## BILAN PASSIF

	31/12/2022	31/12/2021
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	179 890	179 890
<i>dont legs don. avec contrepartie d'actifs immo, subv, invest affectés à biens renouvelables</i>	0	0
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 245 346	1 221 223
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	-64 616	24 123
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions non réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 360 621</b>	<b>1 425 236</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>339 713</b>	<b>403 127</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	339 713	403 127
<b>TOTAL (III)</b>	<b>339 713</b>	<b>403 127</b>
<b>FONDS DEBIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédits (2)	843 171	
Emprunts et dettes financières divers (3)		33
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	190 595	256 771
Dettes fiscales et sociales	398 372	453 102
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	122 578	2 099 497
Produits constatés d'avance	89 832	2 214 026
<b>TOTAL (V)</b>	<b>1 644 548</b>	<b>5 023 429</b>
Ecarts de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>3 344 882</b>	<b>6 851 792</b>
<i>(1) dont à moins d'1 an (à l'exception d'avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>	<i>857 005</i>	<i>5 027 629</i>
<i>(1) dont à plus d'1 an (à l'exception d'avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>	<i>787 543</i>	
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>		
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS :</b>		
Néant		

## b. Compte de résultat

### COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2022	31/12/2021	% ECART 2022-2021
	Total	Total	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services	1 186 589	851 963	39,28%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NETS</b>	<b>1 186 589</b>	<b>851 963</b>	<b>39,28%</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	125 671	29 014	333,14%
Autres produits: Cotisations	1 994 992	1 941 805	2,74%
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) (I)</b>	<b>3 307 252</b>	<b>2 822 782</b>	<b>17,16%</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)	995 952	610 415	63,16%
Impôts, taxes et versements assimilés	149 953	137 814	8,81%
Salaires et traitements	1 437 921	1 294 157	11,11%
Charges sociales	637 734	485 989	31,22%
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations	92 430	71 173	29,87%
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant		36 205	
Dotations aux provisions pour risques et charges	50 000	115 748	-56,80%
Autres charges	- 1 787	23 890	-107,48%
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) (II)</b>	<b>3 362 203</b>	<b>2 775 391</b>	<b>21,14%</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>- 54 950</b>	<b>47 391</b>	<b>-215,95%</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré (III)			
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)	11 140	4 600	142,16%
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>11 140</b>	<b>4 600</b>	<b>142,16%</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilés (5)	4 780	-	
Différences négatives de change		12	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>	<b>4 780</b>	<b>12</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>6 360</b>	<b>4 589</b>	<b>38,60%</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>- 48 591</b>	<b>51 980</b>	<b>-193,48%</b>

## COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2022	31/12/2021
	Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion (1)	7 005	26 808
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>7 005</b>	<b>26 808</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion (3)	16 314	52 050
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>16 314</b>	<b>52 050</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-9 309</b>	<b>-25 241</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)	6 716	2 615
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>3 325 397</b>	<b>2 854 191</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>3 390 013</b>	<b>2 830 067</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>-64 616</b>	<b>24 123</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-64 616</b>	<b>24 123</b>
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	6 405	26 808
<i>(2) dont redevances de crédit-bail mobilier</i>		
<i>(2) dont redevances de crédit-bail immobilier</i>		
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	12 524	1 298
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>		
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>		
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Produits</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

### c. Annexes au bilan et compte de résultat

<b>Total du bilan brut :</b>	<b>4 083 472,56 €</b>
<b>Total du bilan net :</b>	<b>3 344 881,39 €</b>
<b>Résultat de l'exercice :</b>	<b>-64 616,00 €</b>

L'exercice a duré 12 mois, recouvrant la période du 01/01/22 au 31/12/22

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels, qui ont été établis par les dirigeants de l'association.  
Ces comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration de l'association en date du 05/09/2023.

<b>Règles générales</b>	
<p>Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC ; ainsi que du règlement 2020-08 du 4 décembre 2020, modifiant le règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.</p> <p>Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- continuité de l'exploitation,</li> <li>- indépendance des exercices,</li> <li>- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,</li> </ul> <p>La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.</p>	

<b>Immobilisations corporelles et incorporelles</b>						
<p>Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.</p> <p><b>Amortissements</b></p> <p>Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* logiciels : 1 an,</li> <li>* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans,</li> <li>* Matériel de bureau et informatique : 3 ans,</li> <li>* Mobilier : 5 ans,</li> <li>* immobilier : 40 ans.</li> </ul> <p>La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.</p> <p>L'immeuble acquis le 21 mai 2013 pour une valeur de 1.010.816 €, dont 99.500 € estimés pour la valeur du terrain, a fait l'objet d'une décomposition selon 4 composants (gros œuvre, façades, IGT et agencements)</p> <p>Un garage à usage d'archives a ensuite été acquis pour 17 387 € et est amorti à compter du 1er janvier 2018</p> <p>L'immeuble acquis le 14 février 2022, soit le 1er étage et 4 places de parking, le fut pour une valeur totale de 1.364.287,55 €, valeur à laquelle il faut ajouter des travaux, pour 11.181,22 € en 2022.</p>						
Désignation	Quote-part		Amortissement			
	%	Montant	Durée	au 31/12/2021	Dotation 2022	au 31/12/2022
<b>4ème étage</b>						
Terrains	10%	99 500 €	Non amortissable			
Gros œuvre	35%	358 200 €	40 ans	77 113 €	8 955 €	86 068 €
Façades, étanchéité	9%	89 550 €	20 ans	38 556 €	4 478 €	43 034 €
IGT	27%	268 650 €	15 ans	154 225 €	17 910 €	172 135 €
Agencements	19%	194 916 €	7 ans	194 916 €	0 €	194 916 €
	100%	1 010 816 €		464 810 €	31 343 €	496 152 €
Local archives Niv-1		17 387 €	20 ans	3 477 €	869 €	4 347 €
<b>TOTAL I</b>		<b>1 028 203 €</b>		<b>468 287 €</b>	<b>32 212 €</b>	<b>500 499 €</b>
<b>1er étage</b>						
Immeuble	99%	1 364 288 €	40 ans		10 043 €	10 043 €
Aménagements	1%	11 181 €	10 ans		329 €	329 €
<b>TOTAL II</b>	100%	<b>1 375 469 €</b>			<b>10 372 €</b>	<b>10 372 €</b>
<b>TOTAL TERRAIN +CONSTRUCTION</b>		<b>2 403 672 €</b>		<b>468 287 €</b>	<b>42 584 €</b>	<b>510 871 €</b>

## ANNEXE AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT (suite)

### Provisions

Toute obligation résultant d'un événement passé de l'association à l'égard d'un tiers susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Autres informations significatives

#### 1/ Engagement retraite

Une provision de 114.713 € a été inscrite au passif du bilan pour les indemnités de départ en retraite des salariés.

L'impact au titre de l'exercice 2022 représente une reprise de provision de 9.844€, liée aux départs de salariés ayant de l'ancienneté.

Aucun contrat d'assurance n'a été souscrit dans ce cadre-là.

#### 2/ Avances et acomptes

Les acomptes perçus sur conventions signées par AMORCE sont comptabilisés en produits constatés d'avance.

#### 3/ Evènements de l'exercice

Quelques grèves de la SNCF courant 2022 ont perturbé des manifestations, comme les 15èmes Rencontres AMORCE / Eco-organismes, passés en visio en dernier ressort, ou plusieurs Conseils d'administration et Bureaux, qui ont dû passer en visio faute de moyen de transport.

L'absence de responsable au pôle eau a conduit à ne pas maintenir le colloque Eau. Le colloque déchets, qui ne devait pas avoir lieu pour la même raison, a finalement eu lieu en partenariat avec un autre colloque externe, sans engendrer de recettes de ce fait.

La guerre en Ukraine a engendré l'envolée des prix en matière de pétrole et de gaz, et l'inflation, en partie due à cette envolée, a atteint les +5,2% en moyenne (6,9% en avril 2023, 5,1% en mai). Ce taux n'étant qu'une moyenne, la hausse des prix à la consommation en France s'est établie à +6,3% sur un an, à +3% pour les services, + 4,7% pour les produits manufacturés. Cette inflation s'est effectivement bien ressentie sur les coûts de fonctionnement de l'association.

#### 3/ Evènements post-clôture

Néant

#### 4/ Effectif moyen 2022

L'effectif moyen 2022 de l'association est de 32 salariés, en CDI et CDD, représentant 30 équivalents temps plein ( ETP) personnes physiques ainsi répartis:

17 femmes et 15 hommes.

27 CDI et 5 CDD.

29 cadres, 3 employés.

Nous avons de plus accueilli en moyenne mensuelle sur l'année: 2,25 stagiaires et 1,33 alternants.

Le nombre moyen de bulletins de paies s'établit au total à 36.

### Rémunération des dirigeants et bénévoles

Les membres du Conseil d'Administration et du Bureau exercent leurs fonctions à titre bénévole.

## d. Immobilisations



## IMMOBILISATIONS 2022

Cadre A	Valeur brute début ex.	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement, recherche et développement	132 896		10 740
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 402		
<b>Tot I</b>	<b>142 298</b>	-	<b>10 740</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains	99 500		
Constructions sur sol propre	465 137		1 364 288
Constructions sur sol d'autrui	-		
Installations générales, agencés et aménagés des constructions	463 566		11 181
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-		
Installations générales, agencements et aménagements divers	-		
Matériel de transport	-		
Matériel de bureau et informatique	129 773		24 908
Mobilier	4 271		6 558
Emballages récupérables et divers	-		
Immobilisations corporelles en cours	-		
Avances et acomptes	-		8 350
<b>Tot II</b>	<b>1 162 247</b>	-	<b>1 415 285</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence	-		
Autres participations	-		
Autres titres immobilisés	7 473		
Prêts et autres immobilisations financières	-		
Dépôts et cautionnements versés	-		10 522
<b>Tot III</b>	<b>7 473</b>	-	<b>10 522</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>1 312 017</b>	-	<b>1 436 547</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluation valeur origine
	Virement	Cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, recherche et développement			143 636	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	-	-	9 402	
<b>Tot I</b>			<b>153 038</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			99 500	
Constructions sur sol propre			1 829 424	
Constructions sur sol d'autrui			-	
Installations générales, agencés et aménagés constr.			474 747	
Installations techniques, matériel, outillage indust.			-	
Installations générales, agencements aménagés			-	
Matériel de transport			-	
Matériel de bureau et informatique			154 681	
Mobilier			10 829	
Emballages récupérables et divers			-	
Immobilisations corporelles en cours			-	
Avances et acomptes			8 350	
<b>Tot II</b>	-	-	<b>2 577 532</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence			-	
Autres participations			-	
Autres titres immobilisés			7 473	
Prêts et autres immobilisations financières			-	
Dépôts et cautionnements versés		6 512	4 010	
<b>Tot III</b>	-	-	<b>11 483</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	-	-	<b>2 742 052</b>	

### e. Amortissement et provisions

**TABLEAUX DE SUIVI  
DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS  
2022**

**I - AMORTISSEMENTS**

Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A+B-C
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>59 573</b>	<b>25 039</b>		<b>84 612</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>561 702</b>	<b>67 391</b>		<b>629 093</b>
<i>Bâtiments</i>	<i>119 146</i>	<i>24 345</i>		<i>143 491</i>
<i>Aménagements</i>	<i>349 141</i>	<i>18 239</i>		<i>367 380</i>
<i>Mat de bureau</i>	<i>89 144</i>	<i>24 415</i>		<i>113 559</i>
<i>Mobilier</i>	<i>4 271</i>	<i>392</i>		<i>4 663</i>
Immobilisations financières	-			-
<b>TOTAL</b>	<b>621 275</b>	<b>92 430</b>	<b>-</b>	<b>713 705</b>

**II - PROVISIONS**

Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A+B-C
Immobilisations incorporelles	-			-
Immobilisations corporelles	-			-
<b>Actif circulant</b>	<b>36 205</b>		<b>11 319</b>	<b>24 886</b>
<b>Passif : prov pour risques et charges</b>	<b>403 127</b>	<b>50 000</b>	<b>113 414</b>	<b>339 713</b>
<i>Provision départs retraite</i>	<i>124 557</i>		<i>9 844</i>	<i>114 713</i>
<i>Autres provisions</i>	<i>278 570</i>	<i>50 000</i>	<i>103 570</i>	<i>225 000</i>
<b>TOTAL</b>	<b>439 332</b>	<b>50 000</b>	<b>124 733</b>	<b>364 599</b>

## f. Créances et dettes

### ETAT DES CREANCES ET DETTES 2022

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
	Créances rattachées à des participations			-
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 010		4 010
<b>Total créance sur actif immobilisé</b>		<b>4 010</b>	<b>-</b>	<b>4 010</b>
<b>De l'actif circulant</b>				
	Avances et acomptes sur commandes		-	
	Créances clients	98 686	98 686	
	Produits à recevoir	189 799	189 799	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	22 031	22 031	
	Sécurité sociale et autres org. sociaux	-	-	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	11 813	11 813	
	Autres impôts taxes et verst assimilés	12 487	12 487	
	Divers	16 379	16 379	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	3 040	3 040	
	Valeurs mobilières de placement	570 272	570 272	
	Instruments de trésorerie			
	Disponibilités	359 733	359 733	
	Charges constatées d'avance	57 182	57 182	
<b>Total créances sur actif circulant</b>		<b>1 341 420</b>	<b>1 341 420</b>	
<b>Total</b>		<b>1 345 430</b>	<b>1 341 420</b>	<b>4 010</b>

(1) dont prêts accordés en cours d'exercice		
(1) dont remboursement obtenu en cours d'exercice		
(2) prêts et avances consentis aux associés		

<b>Cadre B</b>	<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>à 1 an au plus</b>	<b>à plus d'1 an</b>
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès d'établist de crédit	843 171	55 628	787 543
	Emprunts dettes financières diverses			
	Avances et acomptes reçus sur commandes			
	Fournisseurs et comptes rattachés	190 595	190 595	
	Personnel et comptes rattachés	185 464	185 464	
	Sécurité sociale et autres org. sociaux	85 058	85 058	
	Impôts sur les bénéfices	6 716	6 716	
	Taxe sur la valeur ajoutée	2	2	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts taxes et verst assimilés :			
	- taxe sur salaires			
	- taxe foncière			
	- retenue à la source	7 395	7 395	
	IJSS, charges sociales	113 737	113 737	
	- formation continue			
	Dettes sur immobilisations et cptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes	122 578	122 578	
	Dettes représentatives de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	89 832	89 832	
	<b>Total</b>	<b>1 644 548</b>	<b>857 005</b>	<b>787 543</b>

## g. Produits à recevoir

### PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	189 799	5 400
Autres créances	3 840	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>193 639</b>	<b>5 400</b>

### DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Créances clients et comptes rattachés	31/12/2022	31/12/2021
Convention LIFE	27 350	
Convention RECIF +	12 607	
Convention Les Générateurs	12 014	
Convention ADEME Energie	108 572	
Convention ADEME Déchets	24 255	
Convention Pacte-15		
Colloque cofinancement RC	5 000	5 000
Colloque partenariat		400
<b>Total</b>	<b>189 799</b>	<b>5 400</b>
Autres créances	3 840	
<b>Total</b>	<b>3 840</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>193 639</b>	<b>5 400</b>

## h. Charges à payer

### CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissts de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 158	71 576
Dettes fiscales et sociales	299 201	274 886
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>360 359</b>	<b>346 462</b>

### DETAIL DES CHARGES A PAYER

Dettes fournisseurs, personnel et comptes rattachés	31/12/2022	31/12/2021
Factures non parvenues	61 158	71 576
Frais de déplacement		
<b>Total</b>	<b>61 158</b>	<b>71 576</b>
Montant brut des congés, RTT, CET et primes à payer	185 464	175 606
Charges sociales sur congés, RTT, CET et primes à payer	113 737	99 281
<b>Total</b>	<b>299 201</b>	<b>274 886</b>
Autres		
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>360 359</b>	<b>346 462</b>

i. Fonds dédiés

**TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES**

<b>I-SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES</b>					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nlls ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A-B+C
		<b>NEANT</b>			
Total					

<b>II-RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nlls ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A-B+C
Dons manuels		<b>NEANT</b>			
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

## j. Charges et produits exceptionnels

### DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Sur opérations de gestion</b>		
Pénalités	3 570	1 500
Dons	0	0
Charges exceptionnelles	220	49 251
Charges sur exercice antérieur	12 524	1 298
<b>Total</b>	<b>16 314</b>	<b>52 050</b>
<b>Sur opérations en capital</b>		
Valeur nette actif cédé	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>		
Dotation aux provisions pour charges excpt	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 314</b>	<b>52 050</b>

### DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Sur opérations de gestion</b>		
Produits exercice en cours	600	-
Produits sur exercice antérieur	6 405	26 808
Intérêts Moratoires		
<b>Total</b>	<b>7 005</b>	<b>26 808</b>
<b>Sur opérations en capital</b>		
Produits des cessions d'éléments d'actif	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Reprises sur amortissements et provisions</b>		
Reprise sur provisions pour charges excpt	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 005</b>	<b>26 808</b>

## k. Charges et produits constatés d'avance



## PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

486000 - Charges constatées d'avance	31/12/2022	31/12/2021
Charges d'exploitation	57 182	2 770
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>57 182</b>	<b>2 770</b>

### DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

486000 - Charges constatées d'avance	31/12/2022	31/12/2021
Préparation colloques 2023	49 713	
Voyages - déplacements		
Abonnements magazines		
Préparation congrès		
Licences informatiques	3 429	
Foncia appel de provisions		
SMACL Assurance		
Ungerboeck - Base de données		
Téléphonie, internet	440	580
Maintenance informatique SOWAN	3 600	2 190
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>57 182</b>	<b>2 770</b>

<b>487000 - Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Produits d'exploitation	89 832	2 214 026
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>89 832</b>	<b>2 214 026</b>

#### DETAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

<b>487000 - Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Cotisations	7 500	2 214 026
Factures colloque éco-organisme	13 160	
Convention Agence de l'eau	1 484	
Convention Banque des Territoires	20 660	
Convention CIRENA	5 950	
Convention CEE Pacte-15	41 078	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>89 832</b>	<b>2 214 026</b>

## I. Engagements hors bilan

Engagements hors Bilan
Hypothèque de 880 000€ lié au nouvel emprunt souscrit en avril 2022

## m. Contributions volontaires en nature

Information concernant les contributions volontaires en nature (bénévolat, mises à disposition, ...)
<b>NEANT</b>

## 4) PREVISIONS DE CLOTURE 2023

### a. La méthode

La prévision de clôture 2023 (PC 2023) qui devrait nous permettre de terminer l'exercice avec un résultat légèrement positif (+82K€), a été établie selon les méthodes et calculs habituels, à savoir :

#### i. Concernant les recettes sur cotisations

Sur la base des données des paiements de cotisation et des demandes d'adhésion supplémentaires au 30 juin 2023, et en faisant une projection sur les 6 derniers mois restants, tenant compte des informations en notre possession, la PC 2023 nous permet d'envisager à une forte hausse des produits avec une progression globale de 23,35% par rapport à la clôture 2022, soit + 315 K€ pour les collectivités, et +154 K€ pour les professionnels. Cette hausse était attendue du fait de la nouvelle grille tarifaire de cotisations 2023 validé en Assemblée Générale, mais elle pourrait dépasser largement le BP 2023, de +143 K€ pour les collectivités, et +89 K€.

Ceci est dû aux nombreuses adhésions depuis le début de l'exercice 2023, qui compensent largement les départs qui ont été moins nombreux que prévu, suite à l'augmentation de cotisation voté en AG. Le seuil des 1100 adhérents est désormais dépassé.

#### ii. Concernant les recettes sur manifestations

La PC 2023 nous permet d'envisager une légère hausse des produits sur manifestations de 64 K€ au regard de l'affluence importante des premières manifestations 2023 et malgré le passage en visio-conférence sans recette du colloque Energie du fait des grèves SNCF.

#### iii. Concernant les recettes sur partenariats

Nous prévoyons une hausse de +28 K€, liée à des taux de réalisation supérieurs à l'exercice précédent sur les conventions avec l'ADEME, la Banque des Territoires, ou les Générateurs ENR. Il s'agit d'une hypothèse relativement prudente au regard des discussions en cours avec certains partenaires, mais c'est aussi cohérent avec la volonté de l'assemblée générale d'AMORCE de ne pas augmenter la part de financement externe de l'association pour ne garantir l'indépendance.

#### iv. Concernant les charges de personnel

Nous prévoyons une hausse de +9,9% par rapport à la clôture 2022, soit +238 K€, et une hausse de +11,7% par rapport au BP 2023, soit +280 K€

Le bureau d'AMORCE a pris la décision de revaloriser les salaires de l'équipe permanente, en raison de la forte inflation, et de la tension sur le marché de l'emploi dans les domaines d'AMORCE. Par ailleurs, AMORCE a pris la décision de renforcer l'équipe en pérennisant en 2023 la plupart des CDD embaucher en 2022 et se donner une marge d'embauche de nouveaux CDD si la charge continue à s'accroître du fait de l'augmentation du nombre d'adhérents et de certaines conventions de partenariat afin d'assurer la bonne adéquation entre le développement des adhérents et des activités et les moyens humains dont AMORCE a besoin pour répondre aux sollicitations croissantes (services aux adhérents, défense des intérêts des adhérents).

## v. Concernant les dépenses d'activité

Nous prévoyons une hausse de 19,2% des dépenses d'activités (vie associative, services aux adhérents, manifestations, lobby, médias), soit +112 k€ par rapport à la clôture 2022, mais une baisse de -6,4% par rapport au BP 2023 des dépenses d'activités.

Cela s'explique en particulier par la reprise des activités en présentiel, suite à deux années marquées par la crise sanitaire, qui engendre des coûts de frais de déplacements, de location de salles et de restauration en hausse.

Les montants des conventions de partenariats signées avec AMORCE sont en légère hausse, et face à ces engagements de prestations, nous prévoyons également les charges liées, dont des prestataires pour des développements informatiques d'outils destinés à l'usage des adhérents.

Enfin, en matière de manifestations, si nous prévoyons une hausse des produits pour +64 K€ par rapport à 2022, nous avons à provisionner également des charges croissantes à hauteur de +71 K€ en raison de la forte inflation.

Ces éléments tendanciels nous permettent d'envisager un résultat positif estimé à +82 K€ pour cette prévision de clôture 2023.

Projet soumis à AMORCE

## b. Prévision de clôture 2023

	Clôture 2020	Clôture 2021	Clôture 2022	BP 2023	PC 2023
<b>PRODUITS</b>	<b>2 427 158 €</b>	<b>2 889 841 €</b>	<b>3 314 851 €</b>	<b>3 626 244 €</b>	<b>3 807 125 €</b>
<b>Cotisations :</b>	<b>1 844 685 €</b>	<b>1 963 768 €</b>	<b>2 015 173 €</b>	<b>2 341 915 €</b>	<b>2 485 757 €</b>
<b>Collectivités :</b>	<b>1 283 909 €</b>	<b>1 334 774 €</b>	<b>1 407 763 €</b>	<b>1 669 723 €</b>	<b>1 723 649 €</b>
Renouvellement ( <i>dont augm. tarifs cotisations</i> )	1 168 752 €	1 216 692 €	1 345 693 €	1 612 758 €	1 598 552 €
Nouveaux adhérents	49 620 €	78 066 €	31 482 €	39 033 €	89 282 €
Extensions	11 413 €	35 864 €	13 138 €	17 932 €	35 660 €
Prod except sur exer antérieur		113 €	3 583 €		155 €
Reprise prov dépréci créances	54 124 €	4 039 €	13 867 €		
<b>Partenaires :</b>	<b>560 777 €</b>	<b>628 994 €</b>	<b>607 410 €</b>	<b>672 192 €</b>	<b>762 108 €</b>
Renouvellement	517 388 €	560 594 €	563 345 €	645 418 €	701 391 €
Nouvel adhérent	30 940 €	53 548 €	41 327 €	26 774 €	60 717 €
Prod except sur exer antérieur		557 €	2 738 €		
Reprise prov dépréci créances	12 449 €	14 295 €			
<b>Autres produits d'activité associative :</b>	<b>582 473 €</b>	<b>926 073 €</b>	<b>1 299 678 €</b>	<b>1 284 329 €</b>	<b>1 321 369 €</b>
Manifestations (inscriptions et autres produits)	49 703 €	256 358 €	279 670 €	395 880 €	343 688 €
Contrats de partenariat (Hors manifestations)	519 341 €	587 584 €	900 247 €	832 858 €	859 834 €
Prestations	7 884 €	42 163 €	7 593 €	36 651 €	1 427 €
Service adhérents			337 €		
Revenus locatifs				14 000 €	5 850 €
Produits financiers		4 599 €	11 140 €	4 940 €	5 570 €
Produits exceptionnels	4 934 €	35 369 €	100 692 €		105 000 €
<b>CHARGES</b>	<b>2 334 680 €</b>	<b>2 865 716 €</b>	<b>3 379 467 €</b>	<b>3 454 682 €</b>	<b>3 724 343 €</b>
<b>Coûts de fonctionnement</b>	<b>2 109 010 €</b>	<b>2 412 922 €</b>	<b>2 797 158 €</b>	<b>2 712 076 €</b>	<b>3 029 738 €</b>
<b>Frais de personnel interne (y/c stagiaires)</b>	<b>1 811 402 €</b>	<b>2 047 056 €</b>	<b>2 389 035 €</b>	<b>2 346 613 €</b>	<b>2 627 592 €</b>
Dont Masse salariale Permanents	1 558 061 €	1 951 340 €	1 906 714 €	2 101 692 €	2 198 004 €
Dont Masse salariale Non Permanents	232 195 €	95 716 €	275 079 €	189 921 €	314 295 €
Dont Autres frais de personnel	21 146 €		182 923 €	55 000 €	115 293 €
Dont variation sur provisions sociales			24 319 €		
Intérim	35 001 €	47 786 €	9 657 €	26 282 €	38 451 €
Coûts de structure	240 921 €	244 706 €	329 951 €	312 664 €	353 378 €
Autres charges de fonctionnement	21 685 €	21 915 €	10 689 €	26 517 €	10 316 €
Charges financières			1 512 €		
Charges exceptionnelles		51 459 €	56 314 €		
<b>Dépenses Activités</b>	<b>225 670 €</b>	<b>452 794 €</b>	<b>582 310 €</b>	<b>742 606 €</b>	<b>694 605 €</b>
Vie associative (hors couts de fonctionnement)	114 049 €	214 499 €	67 166 €	297 089 €	32 224 €
Lobbying			29 550 €		64 248 €
Service adhérents			42 302 €		63 878 €
Manifestations (hors couts de fonctionnement)	58 968 €	139 105 €	286 874 €	336 386 €	358 744 €
Partenariats (hors couts de fonctionnement)	9 559 €	9 391 €	144 694 €	5 280 €	166 176 €
Prestations (hors couts de fonctionnement)	4 115 €	34 265 €	11 725 €	33 851 €	2 462 €
Charges exceptionnelles : provisions pour cotis. et colloques impayés	38 979 €	55 535 €		70 000 €	6 874 €
	<b>92 478 €</b>	<b>24 123 €</b>	<b>-64 616 €</b>	<b>171 562 €</b>	<b>82 782 €</b>

## 5. BUDGET PREVISIONNEL 2024

### a. Préambule

AMORCE continue son développement rapide et a dépassé la barre des 1100 adhérents en 2023. Cependant une grande partie des nouveaux adhérents concernent des communautés de communes dont le niveau de cotisation est relativement modeste et le niveau de sollicitation peut être important au regard de leurs besoins. Cet élément doit être suivi avec attention, car l'arrivée massive de cette typologie d'adhérents induit une charge supplémentaire en matière de service aux adhérents tout en ne permettant pas de couvrir la charge par les nouvelles cotisations.

Afin de maintenir un niveau de financement au minimum à 2/3 par les cotisations des adhérents, qui traditionnellement couvraient la masse salariale, il a été décidé d'étudier l'évolution de la nouvelle grille de cotisations 2024 par rapport à l'évolution de l'inflation galopante avérée en 2023, ainsi qu'avec une compétence Propreté, gratuite depuis 2022, payante en 2024.

Le Budget Prévisionnel 2024 a été élaboré afin d'assurer l'équilibre économique avec un résultat attendu légèrement positif de 32K€.

### b. Proposition d'évolution des cotisations 2024

#### Concernant la compétence Réseaux de Chaleur

Il a été proposé en 2022 de geler la part des cotisations au titre des seuls Réseaux de chaleur (historiquement plus élevées) pour les 5 prochaines années, soit 2023 à 2027 en raison des niveaux de cotisation élevés pré-existants.

#### Concernant la compétence Propreté

La compétence propreté gratuite en 2022 et 2023 a été valorisée à partir de 2024, conformément à la décision du Conseil d'administration, avec la mise en place d'une part variable équivalente à 50 % de la part variable de la compétence déchets (même stratégie que la compétence eau) pour cette activité en pleine croissance au sein de notre association.

#### Concernant l'ensemble des tarifs de cotisations

L'inflation moyenne sur les 12 derniers mois s'élève à 6,9% en avril 2023, puis 5,1% en mai selon l'INSEE. Ce chiffre variant chaque mois, nous avons retenu celui qui était publié au moment de l'établissement du BP 2024, soit les 6,9% d'avril.

Nous proposons l'application d'une hausse de 3,5% sur l'ensemble des cotisations, part fixe comme variable, soit 2 fois moins que l'inflation constatée en avril, afin de maintenir le résultat 2024 de l'association légèrement positif, +31 K€.

Nous pouvons remarquer que ces hausses de cotisations ne garantissent toujours pas complètement le financement de la masse salariale par les cotisations, ce qui est l'objectif visé pour consolider l'association. En revanche, le taux de financement globale de l'association par les cotisations dépasse légèrement les 66% attendus, ce qui est un gage de solidité.

### **Proposition de nouvelle grille tarifaire de cotisations 2024**

Projet soumis à l'AG



## COTISATIONS 2024

Les cotisations couvrent l'année civile.

Pour les nouveaux adhérents, si la décision d'adhésion est prise après le 30 juin de l'année en cours, le montant de la cotisation est divisé par 2 pour la première année d'adhésion.

### COLLECTIVITÉS

**Adhésion = Part fixe + Part variable (cumulable)**  
**Adhésion plafonnée selon le nombre de compétences**

Les valeurs concernant les habitants et la puissance des réseaux de chaleur sont celles qui nous sont communiquées et peuvent être actualisées à partir des bases de données disponibles.

#### Plafond du montant de cotisation

pour 1 compétence	10 281 €
pour 2 compétences	14 824 €
pour 3 compétences	16 726 €
pour 4 compétences	18 100€

*La compétence Énergie est offerte avec l'adhésion "Réseaux de chaleur et de froid" lorsque la collectivité est maître d'ouvrage d'un réseau de chaleur ou de froid si la cotisation réseau de chaleur et de froid est supérieure à l'adhésion à la compétence énergie seule. Elle ne compte pas comme une compétence pour le calcul du plafond.*

#### Communes ou EPCI ou leurs groupements (hors collectivité à seule compétence Études)

**Part fixe (quel que soit le nombre de compétences) :**

518 €

#### Part variable (cumulable)

Compétence	€/hab	€/MW
Énergie	0,0084	/
Réseau de chaleur et de froid (inclus gratuitement la compétence Énergie) (*)	0,0131	10,435
Déchets	0,0084	/
Eau (**)	0,0054	/
Propreté et transition écologique	0,0042	/

(\*) Le nombre d'habitants est celui des communes desservies par le réseau, et la puissance est calculée hors secours.

(\*\*) Tarif préférentiel valable pour 2024.

*La compétence Énergie est offerte avec l'adhésion "Réseaux de chaleur et de froid" lorsque la collectivité est maître d'ouvrage d'un réseau de chaleur ou de froid si la cotisation réseau de chaleur et de froid est supérieure à l'adhésion à la compétence énergie seule. Elle ne compte pas comme une compétence pour le calcul du plafond.*

### Collectivités à seule compétence Études

**Forfait**

1 403 €

### Départements - Régions

**Part fixe**

0 €

**Part variable (cumulable)**

Compétence	€/hab
Énergie / Réseau de Chaleur et de Froid	0,0024
Déchets	0,0024
Eau	0,0018
Propreté et transition écologique	0,0012
Pack spécial 4 compétences (Énergie, Déchets, Eau et propreté)	0,0068

## PARTENAIRES

### Adhésion = Forfaitaire, en fonction du chiffre d'affaires\*

Chiffre d'affaires (ou budget)	Cotisation
< à 0,5 million d'€	582 €
> à 0,5 million à 1,5 millions d'€	777 €
>1,5 millions à 4,5 millions d'€	1 500 €
> 4,5 millions à 10 millions d'€	2 294 €
> 10 millions à 50 millions d'€	3 445 €
> 50 millions à 80 millions d'€	5 175 €
> 80 millions d'€	7 762€

\*Le chiffre d'affaires (ou le budget) retenu est celui correspondant au n° SIREN et publié sur infogreffe pour l'année N-2.

### c. Budget prévisionnel 2024

	Clôture 2021	Clôture 2022	BP 2023	PC 2023	BP 2024
<b>PRODUITS</b>	<b>2 889 841 €</b>	<b>3 314 851 €</b>	<b>3 626 244 €</b>	<b>3 807 125 €</b>	<b>3 772 073 €</b>
<b>Cotisations :</b>	<b>1 963 768 €</b>	<b>2 015 173 €</b>	<b>2 341 915 €</b>	<b>2 485 757 €</b>	<b>2 552 020 €</b>
<b>Collectivités :</b>	<b>1 334 774 €</b>	<b>1 407 763 €</b>	<b>1 669 723 €</b>	<b>1 723 649 €</b>	<b>1 777 871 €</b>
Renouvellement ( <i>dont augm. tarifs cotisations</i> )	1 216 692 €	1 345 693 €	1 612 758 €	1 598 552 €	1 694 576 €
Nouveaux adhérents	78 066 €	31 482 €	39 033 €	89 282 €	59 521 €
Extensions	35 864 €	13 138 €	17 932 €	35 660 €	23 773 €
Prod except sur exer antérieur	113 €	3 583 €		155 €	
Reprise prov dépréci créances	4 039 €	13 867 €			
<b>Partenaires :</b>	<b>628 994 €</b>	<b>607 410 €</b>	<b>672 192 €</b>	<b>762 108 €</b>	<b>774 149 €</b>
Renouvellement	560 594 €	563 345 €	645 418 €	701 391 €	733 671 €
Nouvel adhérent	53 548 €	41 327 €	26 774 €	60 717 €	40 478 €
Prod except sur exer antérieur	557 €	2 738 €			
Reprise prov dépréci créances	14 295 €				
<b>Autres produits d'activité associative :</b>	<b>926 073 €</b>	<b>1 299 678 €</b>	<b>1 284 329 €</b>	<b>1 321 369 €</b>	<b>1 220 053 €</b>
Manifestations (inscriptions et autres produits)	256 358 €	279 670 €	395 880 €	343 688 €	363 250 €
Contrats de partenariat (Hors manifestations)	587 584 €	900 247 €	832 858 €	859 834 €	821 591 €
Prestations	42 163 €	7 593 €	36 651 €	1 427 €	5 372 €
Service adhérents		337 €			
Revenus locatifs			14 000 €	5 850 €	
Produits financiers	4 599 €	11 140 €	4 940 €	5 570 €	24 900 €
Produits exceptionnels	35 369 €	100 692 €		105 000 €	4 940 €
<b>CHARGES</b>	<b>2 865 716 €</b>	<b>3 379 467 €</b>	<b>3 454 682 €</b>	<b>3 724 343 €</b>	<b>3 740 221 €</b>
<b>Coûts de fonctionnement</b>	<b>2 412 922 €</b>	<b>2 797 158 €</b>	<b>2 712 076 €</b>	<b>3 029 738 €</b>	<b>3 098 488 €</b>
Frais de personnel interne (y/c stagiaires)	2 047 056 €	2 389 035 €	2 346 613 €	2 627 592 €	2 711 723 €
Dont Masse salariale Permanents	1 951 340 €	1 906 714 €	2 101 692 €	2 198 004 €	2 348 094 €
Dont Masse salariale Non Permanents	95 716 €	275 079 €	189 921 €	314 295 €	291 629 €
Dont Autres frais de personnel		182 923 €	55 000 €	115 293 €	72 000 €
Dont variation sur provisions sociales		24 319 €			
Intérim	47 786 €	9 657 €	26 282 €	38 451 €	11 588 €
Coûts de structure	244 706 €	329 951 €	312 664 €	353 378 €	364 344 €
Autres charges de fonctionnement	21 915 €	10 689 €	26 517 €	10 316 €	10 832 €
Charges financières		1 512 €			
Charges exceptionnelles	51 459 €	56 314 €			
<b>Dépenses Activités</b>	<b>452 794 €</b>	<b>582 310 €</b>	<b>742 606 €</b>	<b>694 605 €</b>	<b>641 732 €</b>
Vie associative (hors couts de fonctionnement)	214 499 €	67 166 €	297 089 €	32 224 €	41 400 €
Lobbying		29 550 €		64 248 €	69 371 €
Service adhérents		42 302 €		63 878 €	96 671 €
Manifestations (hors couts de fonctionnement)	139 105 €	286 874 €	336 386 €	358 744 €	355 270 €
Partenariats (hors couts de fonctionnement)	9 391 €	144 694 €	5 280 €	166 176 €	67 527 €
Prestations (hors couts de fonctionnement)	34 265 €	11 725 €	33 851 €	2 462 €	4 229 €
Charges exceptionnelles : provisions pour cotis. et colloques impayés	55 535 €		70 000 €	6 874 €	7 265 €
	<b>24 123 €</b>	<b>-64 616 €</b>	<b>171 562 €</b>	<b>82 782 €</b>	<b>31 852 €</b>