

POLE PATRIMOINE

*Réseau de coopération des acteurs du
patrimoine culturel en Pays de la Loire*

Maison des Hommes et Techniques

2B, boulevard Léon Bureau

44200 Nantes

ETATS FINANCIERS

Bilan au 31/12/2022

Undae

9 rue des olivettes

44000 Nantes

02 28 27 85 56

contact@unda-e.fr

*Undae - Inscrite à l'Ordre des
experts-comptables des Pays de
Loire et à la compagnie
régionale des commissaires aux
comptes de Rennes.*

SARL au capital de 3000€
812228872 RCS Nantes
NAF 6920Z

ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 21 octobre 2019, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association Pole Patrimoine relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 47 432 euros ;
- Produits d'exploitation : 76 381 euros ;
- Résultat net comptable : 7 123 euros.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Il est rappelé que, conformément à l'article L. 123-16-1 du Code de Commerce, les micro-entreprises ne sont pas tenues d'établir une annexe. A ce titre, et en l'absence d'éléments nécessitant une information détaillée, aucune annexe n'a donc été produite.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Nantes, le 26 mai 2023

UNDAE, représentée par Andréanne JACOB

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'A Jacob', with a long horizontal flourish extending to the right.

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	6 763	2 192	4 571	835
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	4 702	2 645	2 056	2 708
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	250		250	250
TOTAL I	11 714	4 837	6 878	3 793
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	17 500		17 500	32 500
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	23 054		23 054	18 673
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	40 554		40 554	51 173
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	52 268	4 837	47 432	54 966

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2022	31/12/2021
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	16 850	14 088
Excédent ou déficit de l'exercice	7 123	2 762
Situation nette	23 973	16 850
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	16 181	14 288
Provisions règlementées		
TOTAL I	40 154	31 138
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 140	374
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	6 138	5 525
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		429
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		17 500
TOTAL V	7 277	23 828
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	47 432	54 966

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations	5 570	5 500
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	701	571
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	67 500	47 500
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 609	2 575
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1	
TOTAL I	76 381	56 146
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	16 709	16 135
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	628	551
Salaires et traitements	44 962	31 433
Charges sociales	9 510	6 995
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 403	1 022
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		1
TOTAL II	75 212	56 137
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 169	8
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	347	117
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	347	117
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	347	117
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 516	125

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	5 607	2 637
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	5 607	2 637
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 607	2 637
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	82 335	58 900
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	75 212	56 137
EXCÉDENT OU DÉFICIT	7 123	2 762

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	4 571.11	835.45	3 735.66	447.43
205100 Site internet Pole Patrimoine	6 762.68	1 122.68	5 640.00	502.23
280510 Amort. Site internet	-2 191.57	-287.23	-1 904.34	-663.76
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 056.49	2 707.66	-651.17	-24.08
218300 Mat. de bureau et mat. informatique	4 701.64	3 853.89	847.75	22.00
281830 Amort. mat. bureau et info.	-2 645.15	-1 146.23	-1 498.92	-130.80
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	250.00	250.00		
275500 Cautionnements	250.00	250.00		
TOTAL I	6 877.60	3 793.11	3 084.49	81.32
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	17 500.00	32 500.00	-15 000.00	-46.15
441700 État subv. d'exploitation à recevoir	17 500.00	32 500.00	-15 000.00	-46.15
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	23 053.93	18 672.75	4 381.18	23.46
512000 Banques	1 329.75	2 814.11	-1 484.36	-52.74
512100 Livret Bleu Crédit Mutuel	21 628.18	15 781.64	5 846.54	37.04
531000 Caisse	96.00	77.00	19.00	24.68
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	40 553.93	51 172.75	-10 618.82	-20.75
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Primes de remboursement des obligations V Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	47 431.53	54 965.86	-7 534.33	-13.71

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	16 849.81	14 087.55	2 762.26	19.61
110000 RAN créditeur	16 849.81	14 087.55	2 762.26	19.61
Excédent ou déficit de l'exercice	7 123.16	2 762.26	4 360.90	157.87
Situation nette	23 972.97	16 849.81	7 123.16	42.27
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	16 181.14	14 288.48	1 892.66	13.25
131000 Subv. d'investissement	25 500.00	18 000.00	7 500.00	41.67
139000 Subv. d'inv. inscrites au CR	-9 318.86	-3 711.52	-5 607.34	-151.05
Provisions réglementées				
TOTAL I	40 154.11	31 138.29	9 015.82	28.95
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 139.82	373.73	766.09	204.81
401000 Fournisseurs	1 139.82	373.73	766.09	204.81
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	6 137.60	5 524.74	612.86	11.10
421000 Personnel - Rémunérations dues		1 618.50	-1 618.50	-100.00
428200 Dettes provisionnées pour cp	2 369.05	1 404.67	964.38	68.61
431000 Sécurité sociale	1 135.78	723.00	412.78	57.12
437000 Retraite	1 002.77	636.21	366.56	57.70

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
437100 Prévoyance	120.72	68.64	52.08	75.36
437200 Complémentaire santé	302.34	151.17	151.17	100.00
438200 Org. sociaux charges sociales sur cp	578.94	371.97	206.97	55.65
448430 Cotisation FPC	628.00	550.58	77.42	13.97
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		429.10	-429.10	-100.00
467000 Note de frais		429.10	-429.10	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		17 500.00	-17 500.00	-100.00
487000 PCA		17 500.00	-17 500.00	-100.00
TOTAL V	7 277.42	23 827.57	-16 550.15	-69.46
Écart de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	47 431.53	54 965.86	-7 534.33	-13.71

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	5 570.00	5 500.00	70.00	1.27
756000 Cotisations	5 570.00	5 500.00	70.00	1.27
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	701.00	571.00	130.00	22.77
708000 Refacturations de frais	701.00	571.00	130.00	22.77
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	67 500.00	47 500.00	20 000.00	42.11
740000 Subv. d'exploitation	67 500.00	47 500.00	20 000.00	42.11
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 609.45	2 574.77	34.68	1.32
791000 Transferts de charges	2 609.45	2 574.77	34.68	1.32
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1.00		1.00	-
758000 Produits divers de gestion courante	1.00		1.00	-
TOTAL I	76 381.45	56 145.77	20 235.68	36.04
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	16 708.57	16 135.21	573.36	3.56
604000 Achats d'études et ps	3 860.00	4 269.46	-409.46	-9.58
604100 Abonnements administratifs et informatiques	746.56	581.80	164.76	28.35
605000 Achats de petits matériels, équipements	303.90	1 303.33	-999.43	-76.67
606400 Fournt. administratives, pdts entretien bureau	81.39	72.92	8.47	10.96
613200 Locations immob.	3 420.00	2 880.00	540.00	18.75
613300 Locations mobilières	329.59		329.59	-
616000 Primes d'assurance	84.37	80.00	4.37	5.00
618500 Frais de formations, séminaires, conf.		2 674.00	-2 674.00	-100.00
622600 Honoraires	720.00	720.00		
623100 Communication - graphiste	840.00		840.00	-
623400 Cadeaux	78.00	112.64	-34.64	-30.97
623600 Catalogues et imprimés	570.70	306.00	264.70	86.60
625000 Déplacements, missions et réceptions	4 421.00	1 912.34	2 508.66	131.22
626000 Frais postaux et frais de télécom.	523.53	702.19	-178.66	-25.36
627000 Services bancaires et assimilés	119.53	100.53	19.00	18.81
628100 Cotisations	610.00	420.00	190.00	45.24
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	628.00	550.58	77.42	13.97
631300 Cotisation formation prof. continue	628.00	550.58	77.42	13.97
Salaires et traitements	44 962.18	31 433.45	13 528.73	43.04
641000 Rémunérations brutes	38 067.00	25 011.48	13 055.52	52.20

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
641200 Congés payés provisionnés	964.38	1 404.67	-440.29	-31.39
641300 Primes et gratifications	5 930.80	5 017.30	913.50	18.22
Charges sociales	9 509.74	6 995.27	2 514.47	35.95
645100 Cotisations Sécurité sociale	6 189.85	4 534.62	1 655.23	36.49
645200 Prévoyance - mutuelle	1 274.87	741.51	533.36	71.83
645300 Cotisations aux caisses de retraite	1 838.05	1 347.17	490.88	36.45
645600 Cotisations soc sur prov CP	206.97	371.97	-165.00	-44.35
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 403.26	1 021.80	2 381.46	232.97
681110 Dot. amort. immob. incorp.	1 904.34	281.07	1 623.27	577.58
681120 Dot. amort. immob. corp.	1 498.92	740.73	758.19	102.29
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	0.42	1.09	-0.67	-100.00
658000 Charges diverses de gestion courante	0.42	1.09	-0.67	-100.00
TOTAL II	75 212.17	56 137.40	19 074.77	33.98
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 169.28	8.37	1 160.91	13 869.89
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	346.54	117.04	229.50	196.58
764000 Revenus des VMP	346.54	117.04	229.50	196.58
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	346.54	117.04	229.50	196.09
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	346.54	117.04	229.50	196.09
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 515.82	125.41	1 390.41	1 108.69
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	5 607.34	2 636.85	2 970.49	112.63
777000 Quote-part des subv. d'invest. virée au résultat de l'exercice	5 607.34	2 636.85	2 970.49	112.63
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	5 607.34	2 636.85	2 970.49	112.65
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 607.34	2 636.85	2 970.49	112.65
Participation des salariés VII Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	82 335.33	58 899.66	23 435.67	39.79
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	75 212.17	56 137.40	19 074.77	33.98
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	7 123.16	2 762.26	4 360.90	157.87