

Open Food Facts

21 rue des Iles
94100 SAINT MAUR DES FOSSES

Animation de Base de données ouverte sur produits de consommation

NAF : 9499Z

SIRET : 814529905 00014

FINACOOOP (SCIC SA)

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre

2 Rue de la Clôture

75019 PARIS

Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances et dettes	11
Produits et charges constatés d'avance	12
Variation des fonds dédiés et reportés	13
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	14
Bilan Passif détaillé	16
Compte de résultat détaillé	18

ATTESTATION

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **Open Food Facts** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

. Total du bilan : 758 549 €

. Excédent : 41 337 €

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

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

Fait à Paris, le 04/11/2024

Mathieu Castaings

Expert-Comptable, DG, Sociétaire



FINACOOP

Coopérative d'intérêt collectif (SCIC SA)
d'expertise comptable, juridique et financière

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	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				
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	9 949	7 152	2 797	2 079
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	15		15	15
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	9 964	7 152	2 812	2 094
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	108 541		108 541	17 643
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	646 540		646 540	1 057 864
Charges constatées d'avance	656		656	
TOTAL III	755 737		755 737	1 075 506
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)	765 701	7 152	758 549	1 077 600

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
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	26 065	26 065
Réserves pour projet de l'entité	46 354	10 461
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	41 337	35 893
Situation nette	113 756	72 419
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	113 756	72 419
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	131 016	125 642
TOTAL III	131 016	125 642
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	1 124	3 450
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	108 798	132 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 198	2 427
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	400 656	741 436
TOTAL V	513 776	879 539
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	758 549	1 077 600

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	975	16 946
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	90 000	72 145
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	13 971	15 385
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	518 521	452 547
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	125 642	54 742
Autres produits	2 266	2 351
TOTAL I	751 376	614 116
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	91 781	85 437
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 830	2 072
Salaires et traitements	352 534	260 765
Charges sociales	129 717	103 120
Dotations aux amortissements et dépréciations		1 441
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	131 016	125 642
Autres charges	2 161	1 364
TOTAL II	710 039	579 841
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	41 337	34 275
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		1 056
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		1 056
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)		1 056
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	41 337	35 331

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		3 346
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		3 346
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		2 784
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		2 784
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		562
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	751 376	618 517
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	710 039	582 625
EXCÉDENT OU DÉFICIT	41 337	35 893

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	364 000	590 883
TOTAL	364 000	590 883
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	364 000	590 883
TOTAL	364 000	590 883

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 758 549 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégagant un résultat de 41 337 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits caractéristiques

Versement d'une contribution financière de 1,1 M€ en 2021 par la Foundation TIDES (USA, financée par Google) suite au gain du concours pour le financement du projet Eco-Score. Le projet s'étale jusqu'en juin 2024. Une partie de cette contribution a été utilisée sur 2022 et 2023 (2*356 K€), le reste a été enregistré en produits constatés d'avance en compte 487000 (208 K€).

Versement d'une contribution de financière 213 K€ en 2022 par la Foundation TIDES pour le financement du projet Trip Credit for Charity campaign. Le projet d'étale jusqu'en décembre 2025. Une partie de cette contribution a été utilisée sur 2022 (47 K€) et 2023 (54 K€) en compte 755100, le reste a été enregistré en produits constatés d'avance en compte 487000 (112 K€).

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- Mobilier de bureau et informatique 3 ans,

Créances

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 758100.

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.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 131 016 €

Contributions volontaires en nature

Les bénévoles d'Open Food Facts ont collecté 362 000 nouveaux produits en 2023 (605 000 en 2022). A raison d'environ 5 minutes par produit, cela représente plus de 16 ETP, uniquement pour la création de produits. En prenant la base d'un SMIC cotisé (21150€ en 2023), nous pouvons donc valoriser les contributions des bénévoles à hauteur de 364 000€ d'activité pour l'année 2023.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains Constructions - Sur sol propre : - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	9 231		718
TOTAL	9 231		718
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	15		
TOTAL	15		
TOTAL GÉNÉRAL	9 246		718

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains Constructions - Sur sol propre : - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers - De transport Matériel : - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés			9 949	
TOTAL			9 949	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			15	
TOTAL			15	
TOTAL GÉNÉRAL			9 964	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains Constructions - Sur sol propre : - Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriel Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	7 152			7 152
TOTAL	7 152			7 152
TOTAL GÉNÉRAL	7 152			7 152

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp. Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains Constructions - Sur sol propre : - Sur sol d'autrui Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. Inst. tech. mat. et outil. indus. Inst. gales, agenc. et aménag. divers Matériel de transport Mat. de bureau et info. mob. Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	103 000	103 000	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	5 541	5 541	
Charges constatées d'avance	656	656	
TOTAL	109 197	109 197	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 124	1 124		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	21 273	21 273		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	87 525	87 525		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	3 198	3 198		
Produits constatés d'avance	400 656	400 656		
TOTAL	513 776	513 776		

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	400 656	741 436
TOTAL	400 656	741 436

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	656	
TOTAL	656	

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds corresponda à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TIDES ECOSCORE 2022	113 499		113 499				
TIDES CHARITY 2022	12 143		12 143				
TIDES 2023						58 000	
DVINFOOD REA 2023						73 076	
TOTAL	125 642		125 642			131 076	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	125 642		125 642			131 076	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DETAILS DE COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
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	2 797.13	2 079.13	718.00	34.54
218300 Matériel de bureau et matériel informatique	9 949.03	9 231.03	718.00	7.78
281830 Amort Matériel de bureau et matériel informatique	-7 151.90	-7 151.90		
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	15.00	15.00		
261000 Titres de participation	15.00	15.00		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	2 812.13	2 094.13	718.00	34.29
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	108 541.00	17 642.66	90 898.34	515.21
421000 Personnel - Rémunérations dues		101.66	-101.66	-100.00
441000 Subventions d'exploitation à recevoir	103 000.00	12 000.00	91 000.00	758.33
468000 Divers - Charges à payer et produits à recevoir	5 541.00	5 541.00		
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	646 540.12	1 057 863.55	-411 323.43	-38.88
512000 Crédit Mutuel	548 577.54	963 377.94	-414 800.40	-43.06
512100 Livret bleu	79 998.66	77 732.71	2 265.95	2.92
517000 PAYPAL	9 759.21	7 288.47	2 470.74	33.91
517200 STRIPE	5 814.80	1 623.19	4 191.61	258.29
517300 OPEN COLLECTIVE	2 389.91	7 841.24	-5 451.33	-69.52
Charges constatées d'avance	656.03		656.03	-

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
486000 Charges constatées d'avance	656.03		656.03	-
TOTAL III	755 737.15	1 075 506.21	-319 769.06	-29.73
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	758 549.28	1 077 600.34	-319 051.06	-29.61

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
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	26 065.31	26 065.31		
106000 Réserves	26 065.31	26 065.31		
Réserves pour projet de l'entité	46 354.03	10 461.46	35 892.57	343.11
106800 Autres réserves (dont réserves pour projet associatif)	46 354.03	10 461.46	35 892.57	343.11
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	41 337.13	35 892.57	5 444.56	15.17
Situation nette	113 756.47	72 419.34	41 337.13	57.08
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	113 756.47	72 419.34	41 337.13	57.08
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	131 016.33	125 642.09	5 374.24	4.28
195000 Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organi...	131 016.33	125 642.09	5 374.24	4.28
TOTAL III	131 016.33	125 642.09	5 374.24	4.28
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	1 124.03	3 450.00	-2 325.97	-67.42
401000 Fournisseurs	1 124.03	150.00	974.03	649.33
408100 Fournisseurs - Factures non parvenues		3 300.00	-3 300.00	-100.00
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	108 798.14	132 226.68	-23 428.54	-17.72
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	21 272.76	8 272.76	13 000.00	157.14
431000 URSSAF Régime général	77 532.46	114 976.00	-37 443.54	-32.57

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
437200 Mutuelle	155.00	155.00		
437300 Organisme de prévoyance	458.00	458.00		
438200 Cotisations sociales sur congés à payer	8 594.26	3 394.26	5 200.00	153.21
438600 Formation pro continue	785.66	4 970.66	-4 185.00	-84.19
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 198.41	2 426.64	771.77	31.77
467000 Notes de frais	3 198.41	2 426.64	771.77	31.77
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	400 655.90	741 435.59	-340 779.69	-45.96
487000 Produits constatés d'avance	400 655.90	741 435.59	-340 779.69	-45.96
TOTAL V	513 776.48	879 538.91	-365 762.43	-41.59
Écart de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	758 549.28	1 077 600.34	-319 051.06	-29.61

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	975.11	16 945.71	-15 970.60	-94.25
706000 Prestations de services	975.11	16 945.71	-15 970.60	-94.25
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	90 000.00	72 145.00	17 855.00	24.75
740000 Subventions	90 000.00	72 145.00	17 855.00	24.75
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	13 971.19	15 385.44	-1 414.25	-9.19
754110 Dons manuels personnes physiques	13 971.19	15 385.44	-1 414.25	-9.19
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	518 521.30	452 546.86	65 974.44	14.58
755100 Contributions financières d'autres organismes	518 521.30	452 546.86	65 974.44	14.58
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés	125 642.09	54 742.38	70 899.71	129.52
789000 Report des ressources non utilisées des exercices antérie...	125 642.09		125 642.09	-
789500 Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières...		54 742.38	-54 742.38	-100.00
Autres produits	2 265.95	2 350.65	-84.70	-3.62
758000 Produits divers de gestion courante	2 265.95	2 017.53	248.42	12.29
758100 QP sub d'inv. virée au rés.		333.12	-333.12	-100.00
TOTAL I	751 375.64	614 116.04	137 259.60	22.35
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	91 781.18	85 437.10	6 344.08	7.43
604000 Achats d'études et prestations de services	42 782.33	56 930.76	-14 148.43	-24.85
605000 Achat petit équipement		500.00	-500.00	-100.00
606300 Fournitures d'entretien et de petit équipement	1 783.94		1 783.94	-
606400 Fournitures administratives	734.20	1 992.56	-1 258.36	-63.17
613000 Locations		180.00	-180.00	-100.00
613200 Locations immobilières	4 480.29		4 480.29	-
616100 Assurance Multirisques	215.04	163.67	51.37	31.10
622600 Honoraires comptables	3 960.00	3 960.00		
622620 Honoraires juridiques	11 840.00		11 840.00	-
623000 Communication	272.46	2 450.53	-2 178.07	-88.90
625000 Déplacements, missions et réceptions	18 417.76	1 500.00	16 917.76	+1 000.00
625100 Voyages et déplacements	818.38	9 007.29	-8 188.91	-90.92
625600 Missions	2 181.45	4 313.33	-2 131.88	-49.43
625700 Réceptions		3 174.50	-3 174.50	-100.00
626100 Frais logiciels, hébergement, web	3 994.55	985.98	3 008.57	305.17
627000 Services bancaires et assimilés	180.78	178.48	2.30	1.69
628000 Divers		100.00	-100.00	-100.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
628100 Adhésions, cotisations réseaux, partenaires	120.00		120.00	-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 829.51	2 072.37	757.14	36.58
633300 Formation professionnelle	2 829.51	2 014.37	815.14	40.52
635400 Timbres - Visa		58.00	-58.00	-100.00
Salaires et traitements	352 534.11	260 764.56	91 769.55	35.19
641000 Salaires bruts du personnel	313 232.66	253 645.65	59 587.01	23.49
641210 Var. prov. congés payés	13 000.00	7 118.91	5 881.09	82.61
641310 Gratifications stagiaires, indemnités services civiques	5 301.45		5 301.45	-
641320 Prime exceptionnelle de pouvoir d'achat	21 000.00		21 000.00	-
Charges sociales	129 716.88	103 119.84	26 597.04	25.79
645100 Cotisations à l'URSSAF	79 479.22	65 448.07	14 031.15	21.44
645200 Cotisations aux mutuelles	7 061.48	9 095.00	-2 033.52	-22.36
645300 Cotisations aux caisses de retraite	25 317.73	21 375.73	3 942.00	18.44
645410 Cotisations Prévoyance	11 902.45	3 679.56	8 222.89	223.42
647500 Médecine du travail, pharmacie	756.00	640.80	115.20	17.94
648200 Var. cotis. / prov. congés payés	5 200.00	2 880.68	2 319.32	80.49
Dotations aux amortissements et dépréciations		1 440.93	-1 440.93	-100.00
681120 Dotations aux amorts immos corporelles		1 440.93	-1 440.93	-100.00
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	131 016.33	125 642.09	5 374.24	4.28
689000 Engagements à réaliser sur ressources affectées	58 000.00		58 000.00	-
689500 Reports en fonds dédiés sur contributions financières d'au...	73 016.33	125 642.09	-52 625.76	-41.89
Autres charges	2 160.50	1 364.26	796.24	58.43
656000 Ecart de change		83.22	-83.22	-100.00
658000 Charges diverses de gestion courante	2 160.50	1 281.04	879.46	68.70
TOTAL II	710 038.51	579 841.15	130 197.36	22.45
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	41 337.13	34 274.89	7 062.24	20.60
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés		1 055.61	-1 055.61	-100.00
768000 Autres produits financiers		1 055.61	-1 055.61	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III		1 055.61	-1 055.61	-100.00
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)		1 055.61	-1 055.61	-100.00
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	41 337.13	35 330.50	6 006.63	17.00
Produits exceptionnels				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Sur opérations de gestion		3 345.71	-3 345.71	-100.00
772000 Produits sur exercices antérieurs		3 345.71	-3 345.71	-100.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V		3 345.71	-3 345.71	-100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		2 783.64	-2 783.64	-100.00
672000 Charges sur exercices antérieurs		2 783.64	-2 783.64	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI		2 783.64	-2 783.64	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		562.07	-562.07	-100.00
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	751 375.64	618 517.36	132 858.28	21.48
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	710 038.51	582 624.79	127 413.72	21.87
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	41 337.13	35 892.57	5 444.56	15.17