

SAS NORGUET, DE CARCARADEC, JOMBART

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

18, rue Drouot - 75009 PARIS - Tel : (33) 01.58.56.21.21

**Fonds FHF pour la Recherche &
l'Innovation
1 bis rue Cabanis
75014 PARIS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 3 AVRIL 2024 - PRESENTATION DES
COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Aux membres du Conseil d'Administration du fonds de dotation FHF pour la Recherche et l'innovation,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du **fonds de dotation FHF pour la Recherche et l'innovation** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport (pages 1 à 14 de la plaquette jointe).

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du Fonds de dotation de la FHF, à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

➤ *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

SAS NORGUET, DE CARCARADEC, JOMBART

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

➤ *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes dans le cadre de l'activité de votre fonds de dotation.

En particulier, nous nous sommes assuré des justifications des variations observées sur les différentes composantes du compte de résultat, en particulier les charges externes et les produits d'exploitation. Par ailleurs, nous nous sommes assurés que l'annexe aux comptes annuels, décrit correctement les méthodes comptables utilisées et fournit au lecteur des comptes annuels, les détails indispensables à sa bonne compréhension des éléments communiqués, dans le respect des textes en vigueur.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

SAS NORGUET, DE CARCARADEC, JOMBART**Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du Fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le Fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président de votre conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la

SAS NORGUET, DE CARCARADEC, JOMBART


falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 3 avril 2024

**Pour la SAS Norguet, de Carcaradec,
Jombart**

Commissaire aux comptes

DocuSigned by:

69003A1AB867436...
Alain JOMBART



FONDS FHF RECHERCHE ET INNOVATION

1 B RUE CABANIS

75014 PARIS

Siret : 80419218500010 Code APE : 9499Z

BILAN au 31/12/2023

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement Frais de recherche et de développement Donations temporaires d'usufruit Concessions brevets droits similaires Autres immobilisations incorporelles (1) Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions Installations techniques,mat. et outillage indus. Autres immobilisations corporelles Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	1 753	1 753		83
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) Participations évaluées selon mise en équival. Autres participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	1 753	1 753		83
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS Matières premières, approvisionnements En-cours de production de biens En-cours de production de services Produits intermédiaires et finis Marchandises Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3) Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres créances				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	281 457		281 457	209 040
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	423		423	
	TOTAL (II)	281 881		281 881	209 040
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) Primes de remboursement des obligations (IV) Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		283 634	1 753	281 881	209 122
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		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		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice		
	Total des fonds propres (situation nette)		
	Fonds propres consommables	214 151	139 919
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	214 151	139 919
	Total des fonds propres	214 151	139 919
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
Provisions	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	610	246
	Total des provisions	610	246
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 395	4 874
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	23 894	32 334
DETTES (1)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	31 831	31 750
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	67 120	68 958
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	281 881	209 122
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	0,00	0,00
	(1) Dont à moins d'un an	67 120	68 958
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	108 268	187 524
	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	160	1 402
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		7
Total des produits d'exploitation		108 428	188 933
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	14 569	44 046
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 359	11 110
	Salaires et traitements	60 004	92 512
	Charges sociales	26 045	40 617
	Dotation aux amortissements et dépréciations	83	584
	Dotation aux provisions	364	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	5	63
Total des charges d'exploitation		108 428	188 933
RESULTAT D'EXPLOITATION			

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION			
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT avant impôts			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		108 428	188 933
TOTAL DES CHARGES		108 428	188 933
EXCEDENT ou DEFICIT			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		10 814	10 814
Bénévolat			
TOTAL		10 814	10 814
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		10 814	10 814
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		10 814	10 814

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

1/ Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre

☐ **Description de l'objet social de l'entité**

Le fonds de dotation a pour objet principal de collecter des fonds pour la recherche et l'innovation en santé.

Il a l'objectif de soutenir et de conduire grâce aux fonds collectés toute activité d'intérêt général dans le but :

- De favoriser la promotion et la diffusion de l'excellence, de la recherche et de l'innovation française en santé, tant en France qu'à l'étranger ;
- De valoriser le savoir-faire des hôpitaux et des établissements médico-sociaux dans les domaines de la recherche, de l'innovation scientifique et médicale, de l'organisation sanitaire et sociale, de la prévention et de la prise en charge médico-sociale ;
- De fédérer les acteurs du service public de santé dans le cadre de la promotion et du développement du savoir-faire scientifique médical et soignant français ;
- De conduire et d'accompagner la transformation numérique, organisationnelle et technologique des acteurs du service public de santé ;
- D'accompagner les projets innovants portés par les acteurs du service public de santé ;
- De former les acteurs du service public de santé à toute compétence favorisant la recherche et l'innovation en santé.

☐ **Description de la nature et du périmètre des activités réalisées et des moyens mis en œuvre**

Afin de développer son objet social, le fonds pourra, notamment :

- Faire connaître aux donateurs potentiels l'excellence, la recherche et l'innovation en santé en France ;
- Sensibiliser le grand public aux actions menées et soutenues par le fonds ;
- Organiser des colloques, séminaires, congrès, tout type d'événements en vue de favoriser le développement de ses activités et de celles des organismes d'intérêt général qu'il entend soutenir ;

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

- Mettre en place toute communication (revue, site Internet, etc.) visant à promouvoir son objet ;
- Financer et accompagner des travaux d'étude et d'évaluation ainsi que des actions de recherche dans les domaines scientifique, médical et de soins, de l'innovation et de l'organisation des soins ;
- Éditer toutes publications et autres documents d'information en rapport avec son objet ;
- Créer et mettre à disposition des acteurs du service public de santé tout outil visant à favoriser la recherche et l'innovation ;
- Attribuer des prix, des bourses, des subventions et des aides en nature ;
- Accompagner et soutenir tout projet de recherche ou d'innovation en santé ;
- Créer et gérer des chaires de recherche ou industrielles pour favoriser le développement d'un sujet en rapport avec son objet ;
- Créer et mettre à disposition du matériel pédagogique en rapport avec son objet ;
- Accompagner et soutenir tout organisme ou action d'intérêt général dans le domaine de la recherche et de l'innovation ;
- Développer des partenariats avec tout organisme d'intérêt général développant des activités similaires ou connexes ;
- Soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
- Procéder par tous les moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de l'objet du fonds.

2/ Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **281 881 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **108 428 euros** et un total **charges** de **108 428 euros**, dégageant ainsi un **résultat à zéro**.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables, définies par les règlements ANC 2018-06 et ANC 2014-03 consolidés, relatifs aux dispositions comptables réglementaires applicables aux associations, dont le respect du principe de prudence, ont été appliquées à partir du 1er janvier 2020.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Indemnités Fin de Carrière

Le Fonds FHF provisionne ses engagements en matière de retraite selon les hypothèses suivantes :

- Table de mortalité : AGIRC 79/81
- Méthode calcul : unités de crédits projetées
- Taux d'actualisation : 3,2%
- Rotation du personnel : faible
- Taux de revalorisation des salaires : 1 %
- Taux moyen de charges sociales : 60,00 %
- Age de départ : 65 ans

Le montant des engagements au 31/12/2023 s'élève à 609,62 euros.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Contribution volontaire en nature

Sur la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023, les contributions volontaires en nature s'élèvent à 10 814 euros provenant de la FHF et correspondant à la valorisation des loyers.

Faits Caractéristiques de l'exercice

Sur la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023, les dons provenant de mécènes se sont élevés à 182 500 € et ont été comptabilisés dans le compte " Fonds propres consommables - dotation consommable ".

Les charges sur cette période se sont élevées à un montant de 108 428 €.

Pour équilibrer le compte de résultat, un prélèvement d'un montant de 108 268 € a été opéré sur les fonds propres, le solde des fonds propres au 31/12/2023 atteint un montant de 214 150,80 €, contre un montant de 139 918,82 € au 31/12/2022.

Engagements pluriannuels reçus

En 2023, RELYENS RMI s'est engagé à verser 70 000 € par an pour 2023 et 2024

En 2023, RELYENS SPS s'est engagé à verser 70 000 € par an pour 2023 et 2024

En 2023, CASDEN s'est engagé à verser 12 500 € par an pour 2023 – 2024 et 2025

Autres informations

Le fonds FHF pour la recherche et l'innovation a été créé le 22 juillet 2014 à l'initiative de la FHF.

La FHF a doté le fonds d'un montant de 960 000 € versés en quatre fois :

- 200 000 € en 2014 pour lui donner les moyens nécessaires à son lancement,
- 300 000 € en 2015 pour soutenir son développement,
- 200 000 € en 2017 pour soutenir son développement,
- 260 000 € en 2018 pour continuer de soutenir son développement.

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 4 344 € TTC pour l'exercice 2023.

Le fonds FHF a été constitué sous forme de dotation consommable.

Les versements effectifs des mécènes (spontanés ou sur appel de fonds lorsqu'il existe un engagement) qui sont pris en considération dans le bilan et dans le compte de résultat, quelles que

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

soit les dates de signature des conventions.

Les heures de mise à disposition du personnel de la FHF (hors fonctionnement du conseil d'administration) n'ont pas été valorisées, faute de moyens matériels de recensement.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	423	423	
	TOTAL DES CREANCES	423	423	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 395	11 395		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	8 159	8 159		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 512	6 512		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 223	9 223		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	31 831	31 831		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	67 120	67 120		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 753					1 753
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 753					1 753
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		1 753					1 753

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 670	83		1 753
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 670	83		1 753
TOTAL		1 670	83		1 753

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	246	364		610
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	246	364		610
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		246	364		610
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			364		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette					
Fonds propres consommables	139 919		74 232		214 151
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	139 919		74 232		214 151

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/20231231/12/2023		01/01/20221231/12/2022		Variations	
	mois		mois		%	
TOTAL I- Actif immobilisé NET			82,790,04		(82,79)-100,00	
Autres immobilisations corporelles			82,790,04		(82,79)-100,00	
218300MAT BUREAU INFORMATIQUE	1 753,20	0,62	1 753,20	0,84		
281830AMORT MAT BUREAU INFORMATIQUE	(1 753,20)	-0,62	(1 670,41)	-0,80	(82,79)	-4,96
TOTAL II- Actif circulant NET	281 880,79100,00		209 039,5499,96		72 841,2534,85	
Disponibilités	281 457,4399,85		209 039,5499,96		72 417,8934,64	
512006BRED COMPTE COURANT	281 380,18	99,82	208 962,29	99,92	72 417,89	34,66
512007PAYPAL	77,25	0,03	77,25	0,04		
Charges constatées d'avance	423,360,15				423,36	
486000CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	423,36	0,15			423,36	
TOTAL DU BILAN ACTIF	281 880,79100,00		209 122,33100,00		72 758,4634,79	

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds propres		214 150,80	75,97	139 918,82	66,91	74 231,98	53,05
Total des fonds propres (situation nette)							
Total des autres fonds propres		214 150,80	75,97	139 918,82	66,91	74 231,98	53,05
Fonds propres consommables		214 150,80	75,97	139 918,82	66,91	74 231,98	53,05
108100	FONDS PROPRE ANTERIEURS	2 770 000,00	982,68	2 550 000,00	N/S	220 000,00	8,63
108101	DONS MECENES DE L ANNEE	182 500,00	64,74	220 000,00	105,20	(37 500,00)	-17,05
108900	AFP-DOTAT° INSCR CPTÉ RESULTAT	(2 738 349,20)	-971,4	(2 630 081,18)	N/S	(108 268,02)	-4,12
Total autres fonds propres							
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés							
TOTAL III - Total des Provisions		609,62	0,22	245,81	0,12	363,81	148,00
Provisions pour charges		609,62	0,22	245,81	0,12	363,81	148,00
153000	PROVIS. PENSIONS ET OBLIG. SIM	609,62	0,22	245,81	0,12	363,81	148,00
TOTAL IV - Total des dettes		67 120,37	23,81	68 957,70	32,97	(1 837,33)	-2,66
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 394,72	4,04	4 874,00	2,33	6 520,72	133,79
401000	FOURNISSEUR	6 544,72	2,32			6 544,72	
408100	FACTURES NON PARVENUES	4 850,00	1,72	4 874,00	2,33	(24,00)	-0,49
Dettes fiscales et sociales		23 894,20	8,48	32 333,70	15,46	(8 439,50)	-26,10
428200	PROVISION CONGES PAYES	8 158,89	2,89	5 815,10	2,78	2 343,79	40,31
431000	CAISSE URSSAF	2 226,08	0,79	7 202,92	3,44	(4 976,84)	-69,09
437100	CAISSE RETRAITE	670,70	0,24	2 854,81	1,37	(2 184,11)	-76,51
437150	CAISSE PREVOYANCE CADRE	164,97	0,06	308,52	0,15	(143,55)	-46,53
437160	MUTUELLE MNH	167,82	0,06	313,92	0,15	(146,10)	-46,54
438200	PROV CHARGES SOCIALES SUR CP	3 282,32	1,16	2 385,36	1,14	896,96	37,60
442100	PRELEVEMENT A LA SOURCE	348,84	0,12	390,23	0,19	(41,39)	-10,61
447100	TAXE SUR LES SALAIRES A PAYER	6 740,00	2,39	11 229,68	5,37	(4 489,68)	-39,98
448200	PROV CHARGES FISCALES CONGES P	998,65	0,35	697,23	0,33	301,42	43,23
448633	FORMATION CONTINUE	1 135,93	0,40	1 135,93	0,54		
Autres dettes		31 831,45	11,29	31 750,00	15,18	81,45	0,26
467000	AUTRES COMPTES DEBITEURS	81,45	0,03			81,45	
467100	BOURSES A REVERSER	31 750,00	11,26	31 750,00	15,18		
Total du passif		281 880,79	100,00	209 122,33	100,00	72 758,46	34,79

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Total des produits d'exploitation	108 428,02	100,00	188 933,26	100,00	(80 505,24)	-42,61
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	108 268,02	99,85	187 524,23	99,25	(79 256,21)	-42,26
Vrsts des fondateurs ou conso de la dot. consommable	108 268,02	99,85	187 524,23	99,25	(79 256,21)	-42,26
753200 Q-P FONDS ASSO VIREE CPTE RESULT	108 268,02	99,85	187 524,23	99,25	(79 256,21)	-42,26
Autres produits d'exploitation	160,00	0,15	1 409,03	0,75	(1 249,03)	-88,64
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	160,00	0,15	1 401,91	0,74	(1 241,91)	-88,59
781500 REPRISE PROV RISQUE ET CHARGE			1 205,91	0,64	(1 205,91)	-100,00
791010 TRANSF CHEQUE CADEAU (HORS CAL	160,00	0,15	196,00	0,10	(36,00)	-18,37
Autres produits			7,12		(7,12)	-100,00
758000 PRODUITS DIV. GESTION COURA			7,12		(7,12)	-100,00
Total des charges d'exploitation	108 428,02	100,00	188 933,26	100,00	(80 505,24)	-42,61
Autres achats et charges externes	14 569,17	13,44	44 046,44	23,31	(29 477,27)	-66,92
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES			469,97	0,25	(469,97)	-100,00
611000 SOUS TRAITANCE			27 720,00	14,67	(27 720,00)	-100,00
616000 PRIMES ASSURANCES	495,95	0,46	495,95	0,26		
618500 FRAIS DE STAND	211,68	0,20			211,68	
622610 HONORAIRES FONCTIONNEMENT	11 488,88	10,60	10 362,72	5,48	1 126,16	10,87
625100 FRAIS DE DEPLACEMENT	1 135,52	1,05	2 775,80	1,47	(1 640,28)	-59,09
625600 MISSIONS	119,25	0,11			119,25	
625700 RECEPTIONS	23,00	0,02	674,00	0,36	(651,00)	-96,59
626000 FRAIS POSTAUX	81,45	0,08			81,45	
626100 TELEPHONE	360,00	0,33	720,00	0,38	(360,00)	-50,00
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	653,44	0,60	828,00	0,44	(174,56)	-21,08
Impôts, taxes et versements assimilés	7 358,51	6,79	11 110,13	5,88	(3 751,62)	-33,77
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	6 740,00	6,22	11 229,68	5,94	(4 489,68)	-39,98
633300 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	317,09	0,29	540,02	0,29	(222,93)	-41,28
633900 CH FISCALES CP NON PRIS	301,42	0,28	(659,57)	-0,35	960,99	145,70
Salaires et traitements	60 003,75	55,34	92 511,90	48,97	(32 508,15)	-35,14
641000 REMUNERATIONS DUES	57 659,96	53,18	98 195,13	51,97	(40 535,17)	-41,28
641200 CONGES PAYES	2 343,79	2,16	(5 683,23)	-3,01	8 027,02	141,24
Charges sociales	26 045,23	24,02	40 617,49	21,50	(14 572,26)	-35,88
645100 COTISATIONS URSSAF	17 422,19	16,07	29 857,04	15,80	(12 434,85)	-41,65
645160 COTISATIONS MUTUELLE	335,64	0,31	627,84	0,33	(292,20)	-46,54
645200 CHARGES PROV CONGES PAYES	896,96	0,83	(2 263,42)	-1,20	3 160,38	139,63
645300 COTIS RETRAITE ARRCO	4 777,23	4,41	8 788,85	4,65	(4 011,62)	-45,64
645360 COTIS PREVOYANCE CADRE	659,88	0,61	1 009,26	0,53	(349,38)	-34,62
647000 TICKETS RESTAURANT	1 305,60	1,20	1 760,88	0,93	(455,28)	-25,86
647100 EDENRED PRESTATION DIRECT	85,21	0,08	75,98	0,04	9,23	12,15
647500 COTISATION	192,52	0,18	331,06	0,18	(138,54)	-41,85
648000 CHQ CADEAUX AUX PERSONNEL	370,00	0,34	430,00	0,23	(60,00)	-13,95
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	82,79	0,08	584,40	0,31	(501,61)	-85,83
681100 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	82,79	0,08	584,40	0,31	(501,61)	-85,83
Dotations aux provisions	363,81	0,34			363,81	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
681500	DAP RISQUES ET CHARGES	363,81	0,34			363,81	
Autres charges		4,76		62,90	0,03	(58,14)	-92,43
658000	ECART DE REGLEMENT	4,76		62,90	0,03	(58,14)	-92,43
Résultat d'exploitation							
Total des produits financiers							
Total des charges financières							
Résultat financier							
Résultat courant avant impôts							
Total des produits exceptionnels							
Total des charges exceptionnelles							
Résultat exceptionnel							
Excédent ou déficit de l'exercice							
Contributions volontaires en nature		10 813,85	9,97	10 813,85	5,72		
Prestations en nature		10 813,85	9,97	10 813,85	5,72		
871000	CONTRIBUTION VOLONTAIRE EN NAT	10 813,85	9,97	10 813,85	5,72		
Charges des contributions volontaires en nature		10 813,85	9,97	10 813,85	5,72		
Mise à disposition gratuite biens		10 813,85	9,97	10 813,85	5,72		
861000	CONTRIBUTION VOLONTAIRE EN NAT	10 813,85	9,97	10 813,85	5,72		