



FONDS DE DOTATION BIOCOOP

12 Avenue Raymond POINCARE
75016 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023



Aux membres du Conseil d'Administration,

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 BIOCOOP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 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.

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 de 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 APPRECIATIONS

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.

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,
- sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues,
- et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DU FONDS DE DOTATION 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.



RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Fonds de dotation.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Tarbes, le 25 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

EXCO FIDUCIAIRE DU SUD OUEST
Philippe WEISS
Commissaire aux comptes associé

ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la 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 d'audit 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 du Fonds de dotation 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.



ETATS FINANCIERS AU 31/12/2023

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net
ACTIF IMMOBILISE			
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			
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	110		110
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL I	110		110
Comptes de liaison			
II			
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et encours			
Créances			
Créances clients, usagers et comptes rattachés			
Créances reçues par legs ou donations			
Autres	46 415		46 415
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	245 727		245 727
Charges constatées d'avance	3 264		3 264
TOTAL III	295 406		295 406
Frais d'émission des emprunts			
IV			
Primes de remboursement des obligations			
V			
Ecart de conversion actif			
VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	295 515		424 944

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	202 015	126 223
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		
Autres réserves		
Report à nouveau	593	593
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette	202 609	126 816
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	202 609	126 816
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 508	21 755
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	72 398	276 373
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	92 907	298 128
Ecarts de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	295 515	424 944

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		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	255 356	440 354
TOTAL I	255 356	440 354
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	210 820	374 362
Aides financières	46 148	69 078
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	140	
TOTAL II	257 108	443 440
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 752	-3 085
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	252	85
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	252	85
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		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	252	85
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-1 500	-3 000

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 500	3 000
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	1 500	3 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 500	3 000
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	257 108	443 440
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	257 108	443 440
EXCEDENT OU DEFICIT		
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		

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 295 515 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 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.

Créances

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

Informations requises par l'article L. 123-198-9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4.500 € HT.

I - DETAIL DES EMPLOIS PAR MISSIONS SOCIALES REALISEES EN FRANCE

En 2023, dix-neuf organisations ont bénéficié du soutien financier du Fonds de dotation Biocoop pour un montant total de 114 819,66 euros.

Projets soutenus dans le cadre de l'axe 1 du Fonds de dotation Biocoop "Solidarité Alimentation Responsable" : 11 projets soutenus (dont 10 projets du programme Bio Vrac pour tous) pour un montant total de 34 819 ,66 €.

Projets Bio Vrac pour tous :

Le programme "Bio vrac pour tous" facilite l'accès aux produits de qualité à destination des épiceries sociales et solidaires. Les équipes de l'épicerie cherchent à déployer des actions de sensibilisation de consommation de produits bio auprès des publics en précarité.

Le projet "Bio Vrac pour tous" a pour objet :

- Faciliter l'accès aux produits bio et de qualité à destination des bénéficiaires de l'épicerie sociale et solidaire.
- Sensibiliser les bénéficiaires de l'épicerie à la consommation de produits bio et donc à une alimentation de qualité.
- Accompagner les équipes de l'épicerie sur la gestion d'un meuble vrac (hygiène et assortiment) et à la connaissance des produits bio.

Liste des bénéficiaires :

- Association L'Équipage, Siret/ N° déclaration n°81795721000021 (siège social : 7 rue du Cougaing 11300 Limoux) : 319,66 € TTC
- Association Amitiés Cité, Siret/ N° déclaration n°81795721000021 (siège social : 11 rue Alexis Agarrat 83200 Toulon) : 3 250 € TTC
- Association Terre Contact, Siret/ N° déclaration n°43199554700079 (siège social : Résidence Jean Moulin ESC 6/7 Apt 81 rue Jean Moulin 34800 Clermont L'Herault) : 2 500 € TTC
- Association VRAC ATTITUDE, Siret/ N° déclaration n°82330454800014 (siège social : 71 chemin des vignes 30380 SAINT-CHRISTOL-LEZ-ALES) : 2 500 € TTC
- L'épicerie solidaire du Centre Communal d'Action Sociale (CCAS) de FLOIRAC, Siret/ N° déclaration n°26330165700015 (siège social : 180 avenue Pasteur 33270 FLOIRAC) : 3 250 € TTC
- Plateforme Solidarité Internationale, Siret/ N° déclaration n°85283070200043 (siège social : 2 rue Jean Sabrazes 66 100 Perpignan) : 2 500 € TTC

- Les acteurs solidaires en marche - ASEM (épicerie solidaire de Nevers), Siret/ N° déclaration n°790 085 211 00049 (siège social : 13 rue Louis Francis 58 000 Nevers) : 3 250 € TTC
- Secours Catholique, Délégation Aix-en-Provence et Arles, Siret/ N° déclaration n° 77566669602318 (siège social : 2 Bd Maréchal Leclerc BD 13090 AIX-EN-PROVENCE) : 3 250 € TTC
- Association Main Tendue 31, Siret/ N° déclaration n°47948658100032, (siège social : 12 rue de Fenouillet 31200 Toulouse) : 3 250 € TTC
- Centre Intercommunal d'Action Sociale (CIAS) du Cap Sizun, établissement public administratif, Siret/ N° déclaration n°26290411300061 (siège social : 17 rue Lamartine 29770 Audierne) : 3 250 € TTC

Autre projet dans le cadre de l'axe 1 :

- Le Comité Français pour la Solidarité Internationale (CFSI), association loi 1901, n° de SIRET 775 689 151 000 71, code APE 8899B (siège social : 32 rue Le Peletier, 75009 Paris) : 7 500 € TTC/an [pendant 2 ans (2023/2024)].

Objet du soutien : Financement pour la mise en place de la campagne et du festival Alimentterre

Projets soutenus dans le cadre de l'axe 2 du Fonds de dotation Biocoop "Justice climatique et sociale" : 1 projet soutenu pour un montant total de 5 000 € :

- No plastic in my sea, association loi 1901, N° de SIRET 83867853000018 (siège social : 128 rue de Charenton, 75012 Paris) : 5 000 €/an pendant 3 ans (2023/2024/2025).

Objet du soutien : Financement pour la mise en place de la plateforme digitale et campagne de mobilisation "Solutions zéro bouteille plastique".

Projets soutenus dans le cadre de l'axe 3 du Fonds de dotation Biocoop "Territoires autonomes et résilients" : 6 projets soutenus pour un montant total de 65 000 € :

- Association pour le droit à l'initiative économique (Adie), association Loi 1901 reconnue d'utilité publique, N° de SIREN 352 216 873 (siège social : 23 rue des Ardennes 75019 Paris) : 20 000 € TTC.

Objet du soutien : Soutenir une nouvelle catégorie de prix au concours Créadie : le prix transition écologique inclusive. Ce concours, unique en son genre, met à l'honneur les entrepreneurs locaux accompagnés par l'association partout en France. L'objectif de ce nouveau prix : valoriser les entrepreneurs "du monde de demain".

- Article 1, association loi 1901, N° SIRET : 499 381 812 00043, (siège social : 194 rue de Tolbiac, 75013, Paris) : 10 000 € TTC.

Objet du soutien : Soutenir l'aide à l'orientation des lycéens et l'accompagnement dans les études supérieures d'étudiants prometteurs issus de milieu modeste par, notamment, la mise en place et le suivi de mentorat avec des professionnels ayant le même parcours de formation qu'eux, la mise en place de modules d'accompagnements adaptés.

- Générations Futures, N° Siret 44782973000061, code APE 9499Z (siège social : 935 rue de la Montagne 60650 Ons-En-Bray) : 10 000 € TTC

Objet du soutien : Soutenir le travail d'information, de sensibilisation et de plaidoyer de l'association.

- Inf'OGM, N° Siret 42390238600048, code APE 9499Z (siège social : 38 rue Saint-Sabin 75011 Paris) : 5 000,00 € TTC/ an [pendant 2 ans (2023/2024)].

Objet du soutien : Soutenir la mise en œuvre du projet "Veille citoyenne d'information sur les semences (VCI S)" qui consiste à poursuivre le travail de sensibilisation et de recherche sur les OGM.

- Réseau Semences Paysannes, N° Siret 45312725000034, code APE 9499Z (siège social : 10 Place Clémenceau 47190 Aiguillon) : 5 000 € TTC/ an [pendant 2 ans (2023/2024)].

Objet du soutien : Soutenir la promotion des semences paysannes en agriculture durable à travers l'organisation d'un événement : Les 20 ans du Réseau Semences Paysannes.

- Emmaüs France, association loi 1901, N° Siret 350 999 660 00045, (siège social : 47 avenue de la Résistance 93100 MONTREUIL) : 15 000 € TTC

Objet du soutien : Soutenir la mise en œuvre du projet "Accélérer la transition alimentaire et agroécologique solidaire dans le mouvement Emmaüs", qui consiste à soutenir la mission agriculture et alimentation durable, qui comporte notamment deux postes de dépenses : le soutien financier aux structures Emmaüs, qui prend la forme d'un appel à projets ; les dépenses de fonctionnement (frais de personnel, de mission, d'accompagnement et d'animation de réseau etc.)

Autre projet soutenu : Impact Tank

- Impact Tank, association loi 1901, N° Siret 83103875700017, (siège social : 102C rue Amelot 75011 Paris) : 10 000 € TTC

Objet du soutien : Soutenir à l'action de l'Impact Tank et partenaire associé du groupe de travail "Engagement sociétal des entreprises dans les territoires".

II - AUTRE PROJET PARRAINAGE COMMUNICATION

Présentation du porteur de projet : Fabrique d'avenir, société par actions simplifiée, immatriculée sous le SIREN 901391847, dont le siège social est situé au 7, rue Becquerel, 75018 Paris, représentée par Jacques Huybrechts, président.

Objet du soutien : Co-financement du déplacement et l'hébergement des 170 jeunes à Paris ainsi que l'accompagnement par Makesense pour formuler des projets à impact (financement accordé : 6 000 €).

III - OPERATION "DON MILITANT"

Appel à la générosité du public au titre de l'opération "don militant" en partenariat avec les magasins volontaires du réseau Biocoop.

En 2023, le Fonds de dotation Biocoop a collecté sur l'exercice 46 148,31 €. Cette somme a été intégralement reversée à l'association Terre de Liens.

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances 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			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	46 415	46 415	
Charges constatées d'avance	3 264	3 264	
TOTAL	49 679	49 679	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances 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	20 508	20 508		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux				
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	72 398	72 398		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	92 907	92 907		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	126 223		285 000	209 207	202 015
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	593				593
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette	126 816		285 000	209 207	202 609
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	126 816		285 000	209 207	202 609

Commentaire

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 393	13 366
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	72 398	276 373
Instruments de trésorerie		
TOTAL	91 791	289 739

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	46 148	65 267
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	46 148	65 267

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	3 264	366
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		3 264	366

Commentaire