

# ***ETATS DE SYNTHESE***

## ***TEMOINS POLAIRES***

*30 Rue de Cancaval*

*Le Haut Crehen*

*35730 PLEURTUIT*

*COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023*

## ***QUINIOU EXPERTISE***

*CENTRE INFINITY*

*3 RUE DU BOIS HERVEAU - BP 32*

*35405 SAINT-MALO*

*02.23.52.29.10*

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

TEMOINS POLAIRES  
30 Rue de Cancaval  
Le Haut Crehen  
35730 PLEURTUIT

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des 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 annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	79 284 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	15 451 Euros
- Résultat net comptable,	0 Euros

Fait à SAINT-MALO  
Le 27/05/2024

Gwenolé LE PROVOST  
Expert-comptable

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement	35 858	33 817	2 041	11 212	9 171	81.80
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	4 205	765	3 440	1 798	1 642	91.31
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	5 223	3 385	1 838	2 827	988	34.97
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	<b>Total II</b>	45 286	37 967	7 319	15 837	8 518	53.78
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises				4 467	4 467	100.00
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	3 300		3 300	1 800	1 500	83.33
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	68 665		68 665	26 693	41 972	157.24
	Charges constatées d'avance (3)				6 396	6 396	100.00
	<b>Total III</b>	71 965		71 965	39 356	32 609	82.86
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		117 251	37 967	79 284	55 192	24 092	43.65

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : )	16 366		24 624		8 259	33.54
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>						
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	16 366		24 624		8 259	33.54
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
PROVISIONS	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	50 000				50 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 723		14 890		11 167	75.00
	Dettes fiscales et sociales	9 195		15 678		6 483	41.35
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Produits constatés d'avance (1)						
Comptes de Régularisation	<b>Total IV</b>	62 918		30 568		32 350	105.83
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		79 284		55 192		24 092	43.65

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

62 918 30 568

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises	4 771		4 771	1 095		3 676	335.76
Production vendue de biens							
Production vendue de services	10 680		10 680	23 168		12 488	53.90
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	15 451		15 451	24 263		8 812	36.32
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 000	18		982	NS
Autres produits			471 264	342 546		128 717	37.58
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			487 714	366 827		120 888	32.95
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises				3 555		3 555	100.00
Variation de stock (marchandises)			4 467	3 167		7 634	241.03
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			367 388	212 288		155 100	73.06
Impôts, taxes et versements assimilés			1 585	1 745		160	9.18
Salaires et traitements			76 935	100 570		23 635	23.50
Charges sociales			24 721	35 221		10 499	29.81
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 096	14 975		2 879	19.23
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges				4		4	100.00
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			487 192	365 191		122 001	33.41
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			523	1 636		1 113	68.04
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>						
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>						
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		523		1 636	1 113	68.04
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		627			627	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>		627			627	
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				1 636	1 636	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 150			1 150	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>		1 150		1 636	486	29.71
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		523		1 636	1 113	68.04
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		488 342		366 827	121 515	33.13
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		488 342		366 827	121 515	33.13
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>						

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	8
Tableau de variation des fonds propres	9
Tableau de variation des fonds propres-générosité du public	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Variation des fonds propres	11
Evaluation des amortissements	11
Variation détaillée des stocks et des en-cours	12
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Valorisation des contributions volontaires	12
Honoraires des commissaires aux comptes	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le Fonds de dotation a pour ambition de témoigner, sensibiliser, informer sur la beauté et la fragilité des Pôles dans un contexte de réchauffement climatique.

A but non lucratif, le Fonds de dotation "Témoins Polaires" réalise et soutient des actions à caractère d'intérêt général en faveur de la connaissance, de la protection des Pôles, actuellement en mutation contre le réchauffement climatique.

A ce titre, le Fonds de dotation constituera un musée polaire itinérant à destination des tiers comprenant notamment la projection d'images et de vidéos consacrés aux Pôles, la réalisation des conférences, ou encore la réalisation d'expositions. Le 19 octobre 2022 a été créée l'Association "Ecole des Pôles" son rôle a pour objet la sensibilisation, l'éducation, la formation, l'engagement de tous publics, notamment les jeunes, à la protection, la défense et la valorisation de l'environnement naturel.

A cette fin, l'Association pourra organiser des actions pédagogiques portant sur la beauté et la fragilité des pôles dans un contexte de réchauffement climatique. Ces actions de sensibilisation seront destinées à tous les publics, aux jeunes scolarisés et, en particulier, les jeunes inscrits dans des dispositifs d'éducation prioritaire.

L'Association pourra également organiser des actions de sensibilisation aux enjeux climatiques, ainsi que des activités d'excursions en mer, auprès de tout public au moyen d'événements dédiés.

A ce titre, elle assume les frais de location de navires, ces frais de fonctionnement propres, ainsi qu'une quote-part de 75 % du salaire de 3 salariés de "Témoins Polaires" (Matthieu Klitting, Marion Devogel et Lucile Le Menager) ; les 25 % restant étant payés par Témoins Polaires. Une quatrième salariée, Mathilde Janot, est employée à 100 % par L'Ecole des Pôles. Ce ratio représente l'affectation des salaires en fonction de la charge de travail constatée en 2023. La prise de relais effective de l'association pour l'activité pédagogique s'est faite le 01 mai 2023.

Pour sa part, le fonds de dotation, assume ses frais propres, sa quote-part des salaires de 3 salariés (25%) ainsi que le financement et les frais de fonctionnement d'ATKA le navire du fonds mis à disposition par ses propriétaires Jacques et Marie-Hélène Pétry selon les modalités décrites dans un contrat de mise à disposition d'ATKA à Témoins Polaires établi le 1er Septembre 2023.

Les relations financières entre le fonds Témoins Polaires et l'Association l'Ecole des pôles sont décrites dans une convention de mécénat entre les deux parties signées le 22 mars 2023.

Au titre de cette convention Témoins Polaires s'engage à financer les salaires de l'association mensuellement et s'oblige à contribuer au financement au cas par cas et sur présentation de factures de certains frais de location du navire pour les escales.

Au titre de l'année 2023 cette contribution "Escales" s'est élevée à 32 760 €.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Depuis le début d'année 2024, Témoins Polaires a poursuivi son soutien financier à l'Ecole des pôles permettant de développer les actions pédagogiques pour sensibiliser les jeunes au climat.

## ANNEXE

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

Au premier semestre, les ateliers polaires, développés dans des lieux émerveillant ont permis de sensibiliser 1 800 élèves. Quatre sessions ont été menées à Rouen, Cherbourg, Bassens et Paris.

Le jeu du Conseil de l'Artique a connu un franc succès, soutenu financièrement par la fondation EDF.

Depuis le début 2024, la propriété intellectuelle du jeu a été protégée et la production des boîtes de jeu a été sous-traitée à un prestataire spécialiste, engagé dans le développement durable. Témoins Polaires prépare activement sa stratégie ambitieuse de développement qui sera déployée au second semestre.

Marins des Glaces a connu une nouvelle édition réussie au premier semestre. Consacrée aux îles subantarctiques (Crozet, St. Paul, Amsterdam et Kerguelen), elle a été suivie par plus de 7 000 personnes dans plus de 20 pays. Cette session a été organisée en partenariat avec les Terres Australes et Antactiques françaises (T.A.A.F.) et L'Institut Polaire français.

Enfin, Témoins Polaires a préparé sa première expédition scientifique prévue sur la côte Est du Groëland en été 2024. Un gros travail d'équipement du bateau ATKA a été réalisé pour permettre à deux scientifiques de mener d'ambitieuses études sur le lien entre fonte des glaces et climat, dans une zone encore peu analysée par les experts du climat. Au-delà de l'intérêt scientifique de cette mission, l'objectif de Témoins Polaires est d'articuler Science et Pédagogie en associant l'Ecole des Pôles aux travaux des scientifiques embarqués.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	35 858		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 272		4 205
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 700		523
TOTAL	4 700		523
TOTAL GENERAL	44 830		4 728

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			35 858	35 858
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		4 272	4 205	4 205
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 223	5 223
TOTAL			5 223	5 223
TOTAL GENERAL		4 272	45 286	45 286

#### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL		24 646	9 171		33 817
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 474	1 413	3 122	765
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 873	1 512		3 385
TOTAL		1 873	1 512		3 385
TOTAL GENERAL		28 993	12 096	3 122	37 967
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL		9 171			
Autres immob.incorporelles TOTAL		1 413			
Matériel de bureau informatique mobilier		1 512			
TOTAL		1 512			
TOTAL GENERAL		12 096			

ANNEXE

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

**Tableau de variation des fonds propres**  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	24 624		463 002	471 261	16 366
Situation nette	24 624		463 002	471 261	16 366
TOTAL I	24 624		463 002	471 261	16 366

**Tableau de variation des fonds propres - générosité du public**  
ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE		AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
	MONTANT		MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	
Fonds propres sans droit de reprise	24 624				463 002		471 261		16 366	
TOTAL	24 624				463 002		471 261		16 366	

## ANNEXE

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

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	3 300	3 300	
<b>TOTAL</b>	<b>3 300</b>	<b>3 300</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	50 000	50 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 723	3 723		
Personnel et comptes rattachés	2 565	2 565		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 221	5 221		
Autres impôts taxes et assimilés	1 409	1 409		
<b>TOTAL</b>	<b>62 918</b>	<b>62 918</b>		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	50 000			

### Variation des fonds propres

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Frais de Constitution	Linéaire	3 ans
Conception Site Internet	Linéaire	3 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

## ANNEXE

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

### Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
- Marchandises revendues en l'état		4 467		4 467
<b>Approvisionnements</b>				
<b>Total I</b>		4 467		4 467
<b>Production</b>				
<b>Production en cours</b>				

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires représentent environ pour le Fondateur à 440 heures annuelles correspondant à 1 jour de travail par semaine ce qui correspondant en moyenne à 40 heures par mois

Le montant du bénévolat pour l'exercice s'établit de la façon suivantes :

taux horaire SMIC au 01/01/2023 soit 11.27 € auquel il faut ajouter 25 % de charges sociales soit

14.09 € par heure.

Le nombre d'heures de contributions volontaires pour le Fondateur du 01/01/2023 au 30/04/2023

est de 160 heures x 14.09 € = 2 254.40 €

taux horaire SMIC au 01/05/2023 soit 11.52 € auquel il faut ajouter 25 % de charges sociales soit

14.40 € par heure.

Le nombre d'heures de contributions volontaires pour le Fondateur du 01/05/2023 au 31/12/2023

est de 280 heures x 14.40 € = 4 032.00 €

Le nombre d'heures de contributions volontaires effectué du Fondateur sur l'exercice est de 440 heures

soit un bénévolat valorisé à 6 286.40 € pour l'Exercice clos au 31 / 12 / 2023.

Les contributions volontaires représentent environ pour les Administrateurs à 120 heures annuelles

correspondant à 10 réunion annuelles, d'une durée moyenne de 2 heures pour 6 membres actifs.

Le montant du bénévolat pour l'exercice s'établit de la façon suivante :

taux horaire SMIC au 01/01/2023 soit 11.27 € auquel il faut ajouter 25 % de charges sociales soit 14.09 € par heure.

Le nombre d'heures de contributions volontaires pour les administrateurs du 01/01/2023 au 30/04/2023 est de 40 heures x 14.09 € = 563.60 €

taux horaire SMIC au 01/05/2023 soit 11.52 € auquel il faut ajouter 25 % de charges

## ANNEXE

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

sociales soit 14.40 € par heure.

Le nombre d'heures de contributions volontaires pour les administrateurs du 01/05/2023 au 31/12/2023 est de 80 heures x 14.40 € = 1 152.00 €

Le nombre d'heures de contributions volontaires effectué par les administrateurs sur l'exercice est 120 heures

soit un bénévolat valorisé à 1 715.60 € pour l'exercice clos au 31/12/2023.

### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 860 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 860 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FRAIS D'ETABLISSEMENT		2 041.00	11 212.00	9 171.00	81.80
20110000	FRAIS DE CONSTITUTION	35 858.00	35 858.00		
28011000	AMORTISSEMENT FRAIS CONSTITUT.	33 817.00	24 646.00	9 171.00	37.21
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		3 439.80	1 798.00	1 641.80	91.31
20510000	SITE INTERNET	4 204.80	4 272.00	67.20	1.57
28051000	AMORTISSEMENT SITE INTERNET	765.00	2 474.00	1 709.00	69.08
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 838.47	2 826.93	988.46	34.97
21830000	MAT. DE BUREAU ET INFORMATIQUE	4 699.91	4 699.91		
21840000	MOBILIER	523.49		523.49	
28183000	AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU	3 312.93	1 872.98	1 439.95	76.88
28184000	AMORTISSEMENT MOBILIER	72.00		72.00	
Total II		7 319.27	15 836.93	8 517.66	53.78
MARCHANDISES			4 466.86	4 466.86	100.00
37000000	STOCK DE MARCHANDISES		4 466.86	4 466.86	100.00
AUTRES CREANCES		3 300.00	1 800.00	1 500.00	83.33
46700000	ECOLES DES POLES	1 800.00	1 800.00		
46710000	AVANCE FRAIS ATKA	1 500.00		1 500.00	
DISPONIBILITES		68 664.69	26 692.65	41 972.04	157.24
51200000	CIC	2 946.29	26 692.65	23 746.36	88.96
51210000	BPO	65 718.40		65 718.40	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			6 396.00	6 396.00	100.00
48610000	CHARGES CONSTATE D'AVANCE		6 396.00	6 396.00	100.00
Total III		71 964.69	39 355.51	32 609.18	82.86
TOTAL GENERAL		79 283.96	55 192.44	24 091.52	43.65

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
CAPITAL	16 365.60	24 624.26	8 258.66	33.54
10270000 Fds initiale Fondat.Dot consom	15 000.00	15 000.00		
10271000 Autres Fds, Dot Consomptibles	923 257.45	460 255.00	463 002.45	100.60
10279100 Autres fds-Dot Cons.vir.résult	921 891.85	450 630.74	471 261.11	104.58
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)				
Total I	16 365.60	24 624.26	8 258.66	33.54
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	50 000.00		50 000.00	
16870000 AUTRES DETTES	50 000.00		50 000.00	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 723.00	14 889.71	11 166.71	75.00
40100000 FOURNISSEURS		2 207.17	2 207.17	100.00
40810000 FOURNISSEURS FACTNON PARVENUES	3 723.00	12 682.54	8 959.54	70.64
DETTES FISCALES ET SOCIALES	9 195.36	15 678.47	6 483.11	41.35
42820000 DETTES POUR CONGES A PAYER	2 565.19	295.26	2 269.93	768.79
43100000 SECURITE SOCIALE	2 738.00	9 996.00	7 258.00	72.61
43703000 RETRAITE MALAKOFF	976.54	2 845.36	1 868.82	65.68
43708000 PREVOYANCE	492.11	1 541.78	1 049.67	68.08
43820000 CHARGES S/C.P.	1 014.52	106.07	908.45	856.46
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	252.00	440.00	188.00	42.73
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	1 157.00	454.00	703.00	154.85
Total IV	62 918.36	30 568.18	32 350.18	105.83
TOTAL GENERAL	79 283.96	55 192.44	24 091.52	43.65

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>	4 771.19		1 094.90		3 676.29	335.76
70700000 VENTE PDTS DERIVES LE FRANCAIS	1 295.10		1 094.90		200.20	18.28
70710000 VENTES STOCK ECOLES POLES	3 476.09				3 476.09	
<b>PRODUCTION VENDUE DE SERVICES</b>	10 679.75		23 167.91		12 488.16	53.90
70610000 BILLETERIE CONFERENCE	321.75		9 608.50		9 286.75	96.65
70620000 SORTIES EN MER			11 519.41		11 519.41	100.00
70630000 PRESTATIONS ESCAPE GAME			2 040.00		2 040.00	100.00
70640000 ENVOI DOC DE PRESENTATION	6 000.00				6 000.00	
70660000 ATELIER/ROLE DES REGIONS POLAI	4 358.00				4 358.00	
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	15 450.94		24 262.81		8 811.87	36.32
<b>REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES</b>	1 000.00		17.96		982.04	NS
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	1 000.00		17.96		982.04	NS
<b>AUTRES PRODUITS</b>	471 263.53		342 546.06		128 717.47	37.58
75700000 QP Dot.Cons.Virées Cpte Résu	471 261.11		342 544.55		128 716.56	37.58
75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	2.42		1.51		0.91	60.26
<b>Total des Produits d'exploitation</b>	487 714.47		366 826.83		120 887.64	32.95
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>			3 555.00		3 555.00	100.00
60700000 ACH PDTS DERIVES LE FRANCAIS			3 555.00		3 555.00	100.00
<b>VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)</b>	4 466.86		3 167.24		7 634.10	241.03
60370000 VARIATION DE STOCK MARCHANDISE	4 466.86		3 167.24		7 634.10	241.03
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	367 388.13		212 288.35		155 099.78	73.06
60400000 FRAIS PORTUAIRE SORTIES EN MER	3 840.59		7 806.28		3 965.69	50.80
60410000 FRAIS PORTUAIRES ATKA	73.79				73.79	
60610000 CARBURANT BATEAUX	675.88				675.88	
60611000 CARBURANT ATKA	524.79				524.79	
60630000 FOURNITURES PETITS ENTRETIEN	1 708.06		2 755.98		1 047.92	38.02
60631000 PETITS EQUIPEMENTS ATKA	86.10				86.10	
60632000 VETEMENTS	1 334.28				1 334.28	
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1 386.45		375.90		1 010.55	268.83
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	4 293.21		384.44		3 908.77	NS
61321000 LOCATIONS DE BATEAUX	117 989.86		151 240.00		33 250.14	21.99
61322000 AUTRES LOCATIONS	224.92				224.92	
61351000 LOCATION TPE			119.00		119.00	100.00
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 600.57				2 600.57	
61610000 ASSURANCES	302.74		508.37		205.63	40.45
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	3 600.00		3 600.00			
62261000 HONORAIRES SOCIAL	2 064.00		1 978.80		85.20	4.31
62263000 HONORAIRES DE CONSEIL	29 280.00				29 280.00	
62265000 HONORAIRES CAC	2 247.00		4 600.00		2 353.00	51.15
62266000 AUTRES HONORAIRES	6 164.02		5 400.00		764.02	14.15
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	30.00				30.00	
62280000 CONVENTION MECENAT TP / EP	116 760.00				116 760.00	
62281000 COMMISSIONS,FRAIS CONFERENCE	800.00		79.57		720.43	905.40
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	7 619.54		3 898.88		3 720.66	95.43
62361000 FRAIS DE COMMUNICATION	540.60		1 397.50		856.90	61.32
62363000 CHANGEMENT NOM FONDATION	23 296.00		13 824.00		9 472.00	68.52
62380000 DONS ET POURBOIRES	9 258.64				9 258.64	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
62510000 DEPLACEMENTS ATKA	271.51		271.51	
62511000 CONVOYAGES ATKA	5 192.25		5 192.25	
62511100 FRAIS DE DEPLACEMENTS	17 960.02	8 355.94	9 604.08	114.94
62561000 NOURRITURE ATKA	1 198.89		1 198.89	
62570000 RECEPTIONS SEMINAIRES COLLOQUE	5 126.49	5 129.15	2.66	0.05
62610000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMM.	118.28	308.10	189.82	61.61
62620000 TELEPHONE	573.67	391.89	181.78	46.39
62780000 SERVICES BANCAIRES	245.98	134.55	111.43	82.82
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 584.94	1 745.19	160.25	9.18
63330000 FORMATION CONTINUE	1 584.94	1 745.19	160.25	9.18
SALAIRES ET TRAITEMENTS	76 934.72	100 570.10	23 635.38	23.50
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	71 974.03	100 933.03	28 959.00	28.69
64120000 CONGES PAYES	4 960.69	362.93	5 323.62	NS
CHARGES SOCIALES	24 721.07	35 220.54	10 499.47	29.81
64500000 COTISATIONS URSSAF	17 479.89	25 277.11	7 797.22	30.85
64530000 COTISATIONS RETRAITES & PREVOY	6 855.98	9 943.43	3 087.45	31.05
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	385.20		385.20	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	12 095.95	14 974.98	2 879.03	19.23
68111000 DOTATIONS AMORT.INCORPORELLES	10 584.00	13 377.00	2 793.00	20.88
68112000 DOTATIONS AMORTIS.CORPORELLES	1 511.95	1 597.98	86.03	5.38
AUTRES CHARGES		3.91	3.91	100.00
65860000 CHARGES DE GESTION COURANTE		3.91	3.91	100.00
<b>Total des Charges d'exploitation</b>	<b>487 191.67</b>	<b>365 190.83</b>	<b>122 000.84</b>	<b>33.41</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>522.80</b>	<b>1 636.00</b>	<b>1 113.20</b>	<b>68.04</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>522.80</b>	<b>1 636.00</b>	<b>1 113.20</b>	<b>68.04</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	627.20		627.20	
77200000 PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEUR	627.20		627.20	
<b>Total des Produits exceptionnels</b>	<b>627.20</b>		<b>627.20</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		1 636.00	1 636.00	100.00
67200000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR		1 636.00	1 636.00	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 150.00		1 150.00	
67510000 V.N.C. DES E.A.C. INCORPORELS	1 150.00		1 150.00	
<b>Total des Charges exceptionnelles</b>	<b>1 150.00</b>	<b>1 636.00</b>	<b>486.00</b>	<b>29.71</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>522.80</b>	<b>1 636.00</b>	<b>1 113.20</b>	<b>68.04</b>
<b>Total des produits</b>	<b>488 341.67</b>	<b>366 826.83</b>	<b>121 514.84</b>	<b>33.13</b>
<b>Total des charges</b>	<b>488 341.67</b>	<b>366 826.83</b>	<b>121 514.84</b>	<b>33.13</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)				

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
<b>Ventes marchandises + Production</b>	15 451		100.00	24 263		100.00	8 812	36.32
+ Ventes de marchandises	4 771		100.00	1 095		100.00	3 676	335.76
- Coût d'achat des marchandises vendues	4 467		93.62	388		35.42	4 079	NS
<b>Marge commerciale</b>	304		6.38	707		64.58	403	56.96
+ Production vendue	10 680		100.00	23 168		100.00	12 488	53.90
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
<b>Production de l'exercice</b>	10 680		100.00	23 168		100.00	12 488	53.90
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe	3 914		36.65	7 806		33.69	3 892	49.86
<b>Marge brute de production</b>	6 765		63.35	15 362		66.31	8 596	55.96
<b>Marge brute globale</b>	7 070		45.76	16 069		66.23	8 999	56.00
- Autres achats + charges externes	363 474		NS	204 482		842.78	158 992	77.75
<b>Valeur ajoutée</b>	356 404		NS	188 413		776.55	167 991	89.16
+ Subventions d'exploitation								
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 585		10.26	1 745		7.19	160	9.18
- Salaires du personnel	76 935		497.93	100 570		414.50	23 635	23.50
- Charges sociales du personnel	24 721		160.00	35 221		145.16	10 499	29.81
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	459 645		NS	325 949		NS	133 696	41.02
+ Autres produits de gestion courante	471 264		NS	342 546		NS	128 717	37.58
- Autres charges de gestion courante				4		0.02	4	100.00
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	1 000		6.47	18		0.07	982	NS
- Dotations aux amortissements	12 096		78.29	14 975		61.72	2 879	19.23
- Dotations aux provisions								
<b>Résultat d'exploitation</b>	523		3.38	1 636		6.74	1 113	68.04
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers								
- Charges financières								
<b>Résultat courant</b>	523		3.38	1 636		6.74	1 113	68.04
+ Produits exceptionnels	627		4.06				627	
- Charges exceptionnelles	1 150		7.44	1 636		6.74	486	29.71
<b>Résultat exceptionnel</b>	523		3.38	1 636		6.74	1 113	68.04
- Impôt sur les bénéfices								
- Participation des salariés								
<b>Résultat NET</b>								

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2023 12		% CA	Exercice N-1 31/12/2022 12		% CA	Ecart N / N-1	
							Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>	15 450.94	100.00		24 262.81	100.00		8 811.87	36.32
VENTES DE MARCHANDISES	4 771.19	100.00		1 094.90	100.00		3 676.29	335.76
70700000 VENTE PDTS DERIVES LE FRANCAIS	1 295.10	27.14		1 094.90	100.00		200.20	18.28
70710000 VENTES STOCK ECOLES POLES	3 476.09	72.86					3 476.09	
COUT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	4 466.86	93.62		387.76	35.42		4 079.10	NS
60370000 VARIATION DE STOCK MARCHANDISE	4 466.86	93.62		3 167.24	289.27		7 634.10	241.03
60700000 ACH PDTS DERIVES LE FRANCAIS				3 555.00	324.69		3 555.00	100.00
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	304.33	6.38		707.14	64.58		402.81	56.96
PRODUCTION VENDUE	10 679.75	100.00		23 167.91	100.00		12 488.16	53.90
70610000 BILLETERIE CONFERENCE	321.75	3.01		9 608.50	41.47		9 286.75	96.65
70620000 SORTIES EN MER				11 519.41	49.72		11 519.41	100.00
70630000 PRESTATIONS ESCAPE GAME				2 040.00	8.81		2 040.00	100.00
70640000 ENVOI DOC DE PRESENTATION	6 000.00	56.18					6 000.00	
70660000 ATELIER/ROLE DES REGIONS POLAI	4 358.00	40.81					4 358.00	
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	10 679.75	100.00		23 167.91	100.00		12 488.16	53.90
SOUS TRAITANCE DIRECTE	3 914.38	36.65		7 806.28	33.69		3 891.90	49.86
60400000 FRAIS PORTUAIRE SORTIES EN MER	3 840.59	35.96		7 806.28	33.69		3 965.69	50.80
60410000 FRAIS PORTUAIRES ATKA	73.79	0.69					73.79	
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	6 765.37	63.35		15 361.63	66.31		8 596.26	55.96
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	7 069.70	45.76		16 068.77	66.23		8 999.07	56.00
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	363 473.75	NS		204 482.07	842.78		158 991.68	77.75
60610000 CARBURANT BATEAUX	675.88	4.37					675.88	
60611000 CARBURANT ATKA	524.79	3.40					524.79	
60630000 FOURNITURES PETITS ENTRETIEN	1 708.06	11.05		2 755.98	11.36		1 047.92	38.02
60631000 PETITS EQUIPEMENTS ATKA	86.10	0.56					86.10	
60632000 VETEMENTS	1 334.28	8.64					1 334.28	
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1 386.45	8.97		375.90	1.55		1 010.55	268.83
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	4 293.21	27.79		384.44	1.58		3 908.77	NS
61321000 LOCATIONS DE BATEAUX	117 989.86	763.64		151 240.00	623.34		33 250.14	21.99
61322000 AUTRES LOCATIONS	224.92	1.46					224.92	
61351000 LOCATION TPE				119.00	0.49		119.00	100.00
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 600.57	16.83					2 600.57	
61610000 ASSURANCES	302.74	1.96		508.37	2.10		205.63	40.45
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	3 600.00	23.30		3 600.00	14.84			
62261000 HONORAIRES SOCIAL	2 064.00	13.36		1 978.80	8.16		85.20	4.31
62263000 HONORAIRES DE CONSEIL	29 280.00	189.50					29 280.00	
62265000 HONORAIRES CAC	2 247.00	14.54		4 600.00	18.96		2 353.00	51.15
62266000 AUTRES HONORAIRES	6 164.02	39.89		5 400.00	22.26		764.02	14.15
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	30.00	0.19					30.00	
62280000 CONVENTION MECENAT TP / EP	116 760.00	755.68					116 760.00	
62281000 COMMISSIONS,FRAIS CONFERENCES	800.00	5.18		79.57	0.33		720.43	905.40
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	7 619.54	49.31		3 898.88	16.07		3 720.66	95.43
62361000 FRAIS DE COMMUNICATION	540.60	3.50		1 397.50	5.76		856.90	61.32
62363000 CHANGEMENT NOM FONDATION	23 296.00	150.77		13 824.00	56.98		9 472.00	68.52
62380000 DONS ET POURBOIRES	9 258.64	59.92					9 258.64	
62510000 DEPLACEMENTS ATKA	271.51	1.76					271.51	

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
62511000 CONVOYAGES ATKA	5 192.25	33.60					5 192.25	
62511100 FRAIS DE DEPLACEMENTS	17 960.02	116.24		8 355.94	34.44		9 604.08	114.94
62561000 NOURRITURE ATKA	1 198.89	7.76					1 198.89	
62570000 RECEPTIONS SEMINAIRES COLLOQUE	5 126.49	33.18		5 129.15	21.14		2.66	0.05
62610000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMM.	118.28	0.77		308.10	1.27		189.82	61.61
62620000 TELEPHONE	573.67	3.71		391.89	1.62		181.78	46.39
62780000 SERVICES BANCAIRES	245.98	1.59		134.55	0.55		111.43	82.82
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>356 404.05</b>	<b>NS</b>		<b>188 413.30</b>	<b>776.55</b>		<b>167 990.75</b>	<b>89.16</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>1 584.94</b>	<b>10.26</b>		<b>1 745.19</b>	<b>7.19</b>		<b>160.25</b>	<b>9.18</b>
63330000 FORMATION CONTINUE	1 584.94	10.26		1 745.19	7.19		160.25	9.18
<b>SALAIRES DU PERSONNEL</b>	<b>76 934.72</b>	<b>497.93</b>		<b>100 570.10</b>	<b>414.50</b>		<b>23 635.38</b>	<b>23.50</b>
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	71 974.03	465.82		100 933.03	416.00		28 959.00	28.69
64120000 CONGES PAYES	4 960.69	32.11		362.93	1.50		5 323.62	NS
<b>CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL</b>	<b>24 721.07</b>	<b>160.00</b>		<b>35 220.54</b>	<b>145.16</b>		<b>10 499.47</b>	<b>29.81</b>
64500000 COTISATIONS URSSAF	17 479.89	113.13		25 277.11	104.18		7 797.22	30.85
64530000 COTISATIONS RETRAITES & PREVOY	6 855.98	44.37		9 943.43	40.98		3 087.45	31.05
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	385.20	2.49					385.20	
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>459 644.78</b>	<b>NS</b>		<b>325 949.13</b>	<b>NS</b>		<b>133 695.65</b>	<b>41.02</b>
<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>471 263.53</b>	<b>NS</b>		<b>342 546.06</b>	<b>NS</b>		<b>128 717.47</b>	<b>37.58</b>
75700000 QP Dot.Cons.Virées Cpte Résu	471 261.11	NS		342 544.55	NS		128 716.56	37.58
75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	2.42	0.02		1.51	0.01		0.91	60.26
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>				<b>3.91</b>	<b>0.02</b>		<b>3.91</b>	<b>100.00</b>
65860000 CHARGES DE GESTION COURANTE				3.91	0.02		3.91	100.00
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>1 000.00</b>	<b>6.47</b>		<b>17.96</b>	<b>0.07</b>		<b>982.04</b>	<b>NS</b>
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	1 000.00	6.47		17.96	0.07		982.04	NS
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS</b>	<b>12 095.95</b>	<b>78.29</b>		<b>14 974.98</b>	<b>61.72</b>		<b>2 879.03</b>	<b>19.23</b>
68111000 DOTATIONS AMORT.INCORPORELLES	10 584.00	68.50		13 377.00	55.13		2 793.00	20.88
68112000 DOTATIONS AMORTIS.CORPORELLES	1 511.95	9.79		1 597.98	6.59		86.03	5.38
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>522.80</b>	<b>3.38</b>		<b>1 636.00</b>	<b>6.74</b>		<b>1 113.20</b>	<b>68.04</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>522.80</b>	<b>3.38</b>		<b>1 636.00</b>	<b>6.74</b>		<b>1 113.20</b>	<b>68.04</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>627.20</b>	<b>4.06</b>					<b>627.20</b>	
77200000 PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEUR	627.20	4.06					627.20	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 150.00</b>	<b>7.44</b>		<b>1 636.00</b>	<b>6.74</b>		<b>486.00</b>	<b>29.71</b>
67200000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR				1 636.00	6.74		1 636.00	100.00
67510000 V.N.C. DES E.A.C. INCORPORELS	1 150.00	7.44					1 150.00	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>522.80</b>	<b>3.38</b>		<b>1 636.00</b>	<b>6.74</b>		<b>1 113.20</b>	<b>68.04</b>

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2023 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2022 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
RESULTAT NET						

**TABLEAU DE FINANCEMENT  
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
<b>RESSOURCES DURABLES</b>		
Résultat net comptable		
Dotations aux amortissements et provisions	12 096	14 975
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif	1 150	
Subventions d'investissements virées au résultat		
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	13 246	14 975
Prélèvements		
<b>AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE</b>	13 246	14 975
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres	463 002	259 255
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières	50 000	
Subventions reçues		
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	526 248	274 230
<b>EMPLOIS FIXES</b>		
Acquisitions d'immobilisations	4 728	2 475
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	471 261	342 545
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	475 989	345 020
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>		
Ressource nette (+) ou emploi net (-)	50 259	70 790

**TABLEAU DE FINANCEMENT  
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1) 31/12/2023 12	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2022 12
<b>VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS</b>		
Stocks et en cours	4 467-	3 167
Clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 500	1 800
Comptes de régularisation	6 396-	23 604-
<b>VARIATION</b>	<b>9 363-</b>	<b>18 637-</b>
<b>VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE</b>		
Fournisseurs et comptes rattachés	11 167-	7 488
Autres dettes	6 483-	8 275
Comptes de régularisation		
<b>VARIATION</b>	<b>17 650-</b>	<b>15 763</b>
<b>BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice</b>	<b>8 287-</b>	<b>34 400</b>
<b>VARIATION TRESORERIE</b>		
Disponibilités	41 972	36 390-
Concours bancaires courants		
<b>VARIATION</b>	<b>41 972</b>	<b>36 390-</b>
<b>UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)</b>	<b>50 259-</b>	<b>70 790</b>

## DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>		
<b>± Non flux d'exploitation</b>		
Dotations aux amortissements et provisions	12 096	14 975
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif	1 150	
Subventions d'investissements virées au résultat		
	13 246	14 975
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	13 246	14 975
<b>- Prélèvements</b>		
<b>= Autofinancement disponible</b>	13 246	14 975
<b>+ Variation du B.F.R.</b>	8 287	34 400
<b>= Trésorerie d'exploitation</b>	4 959	49 375
<b>+ Ressources</b>		
Cessions d'immobilisations	463 002	259 255
Augmentation des capitaux propres		
Augmentations des comptes courants d'associés	50 000	
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues		
	513 002	259 255
<b>- Emplois</b>		
Acquisitions d'immobilisations	4 728	2 475
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	471 261	342 545
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
	475 989	345 020
<b>= Variation de trésorerie</b>	41 972	36 390
<b>+ Trésorerie initiale</b>	26 693	63 082
<b>TRESORERIE FINALE</b>	68 665	26 693