



CABINET
DESNault
& ASSOCIÉS

Association FRANCE SILVER ECO

5 RUE DE L'AMIRAL HAMELIN
75016 PARIS 16

SIRET : 51974400700070
APE : 9499Z

BILAN AU 31.12.2023



RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'**Association FRANCE SILVER ECO** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 361 778 euros

Produits d'exploitation : 603 963 euros

Résultat net comptable : 73 986 euros

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.

Fait à Aubagne
Le 27/06/2024

MICHEL MALHERBE
Expert - Comptable

Etats financiers au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		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	4 200	373	3 827	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	810	609	201	523
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	992		992	3 596
	TOTAL (I)	6 002	982	5 020	4 119
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 931		8 931	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	345 303		345 303	354 726
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 103		1 103	122 488
	Charges constatées d'avance	1 421		1 421	3 201
	TOTAL (II)	356 758		356 758	480 415
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	362 760	982	361 778	484 534
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				992	3 596
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	(552 485)	(547 891)
	Excédent ou déficit de l'exercice	73 986	(4 594)
	Total des fonds propres (situation nette)	(478 499)	(552 485)
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	(478 499)	(552 485)
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Fonds reportés et dédiés	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Provisions	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 841	1 228
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 076	32 383
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	421 992	530 292
DETTES (1)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 500	15 000
	Produits constatés d'avance	336 867	458 116
	Total des dettes	840 277	1 037 019
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	361 778	484 534
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		73 985,70	(4 593,75)
(1) Dont à moins d'un an		840 277	1 037 019
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		10 841	1 228

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	378 700	296 892
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	743	
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	224 249	191 884
	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	271	
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	1	1
Total des produits d'exploitation		603 963	488 777
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	238 719	176 555
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 206	8 136
	Salaires et traitements	202 679	266 180
	Charges sociales	85 561	103 776
	Dotation aux amortissements et dépréciations	712	608
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 989	1 366
Total des charges d'exploitation		533 866	556 622
RESULTAT D'EXPLOITATION		70 097	(67 845)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		70 097	(67 845)
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	967	164
	Total des produits financiers	967	164
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	426	1 247
	Total des charges financières	426	1 247
RESULTAT FINANCIER		540	(1 083)
RESULTAT COURANT avant impôts		70 637	(68 928)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 255	13 261 71 500
	Total des produits exceptionnels	4 255	84 761
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	906	20 426
	Total des charges exceptionnelles	906	20 426
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 348	64 335
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		609 185	573 702
TOTAL DES CHARGES		535 199	578 296
EXCEDENT ou DEFICIT		73 986	(4 594)
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 Personnel bénévole			
TOTAL			