

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Fonds de dotation PER FUMUM

266 rue Marcadet
75018 Paris

NAF : 9499Z

SIRET : 883622029 00014

Sommaire

Sommaire	1
(NP 2300) - Compte rendu de travaux	2
ETATS FINANCIERS	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances et dettes	11
Charges à payer et produits à recevoir	12
Produits et charges constatés d'avance	13
Variation des fonds propres art.432.22	14
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	15
Bilan Passif détaillé	17
Compte de résultat détaillé	19

COMPTE RENDU

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 11/07/2022 , nous avons effectué une mission de présentation des comptes du **Fonds de dotation PER FUMUM** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 233 784 €

- Résultat net comptable : 0 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Fontenay sous Bois

Le 08/02/2024

Cécile Le Bagousse

Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	183 516		183 516	183 516
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 918	2 918		890
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				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	186 434	2 918	183 516	184 406
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	531		531	384
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	49 539		49 539	70 076
Charges constatées d'avance	197		197	220
TOTAL III	50 268		50 268	70 681
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	236 701	2 918	233 784	255 087

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	15 000	15 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette	15 000	15 000
Fonds propres consommables	185 847	200 513
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	200 847	215 513
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 230	5 107
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	19 490	34 467
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 216	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	32 936	39 574
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	233 784	255 087

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	65 286	74 014
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	50 665	211 455
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	152 450	151 150
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3	35
TOTAL I	268 404	436 653
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	78 631	91 007
Aides financières	55 700	190 000
Impôts, taxes et versements assimilés	10 106	21 244
Salaires et traitements	84 933	93 848
Charges sociales	37 978	39 565
Dotations aux amortissements et dépréciations	890	973
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	176	21
TOTAL II	268 415	436 657
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-11	-4
Produits financiers		
Produits financiers de participation	11	4
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'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 III	11	4
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	11	4
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)		

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	268 415	436 657
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	268 415	436 657
EXCÉDENT OU DÉFICIT		

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		

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 233 784 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 0 Euro.

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 règlement ANC 2024-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au 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.

Présentation du fonds de dotation

Le fonds de dotation Per Fumum a été créé par M. Francis Kurkdjian et la société Création Parfum Conseil (CPC) en juillet 2019. Il a pour objet la préservation et la mise en valeur du patrimoine olfactif matériel et immatériel français, le soutien et la promotion de la création artistique contemporaine en lien avec le parfum, l'organisation et le soutien d'actions éducatives et sociales en lien avec le parfum, au bénéfice notamment de publics défavorisés et l'organisation et le soutien à la recherche scientifique liée au parfum et à l'odorat.

Pour cela le fonds apporte un soutien financier à des initiatives de personnes physiques ou morales telles que des musées, des associations, des établissements publics qui développent des actions en lien avec son objet statutaire. Il peut organiser ou soutenir des événements artistiques et culturels dans le domaine du spectacle vivant et de la parfumerie, mettre en place des partenariats avec des organismes publics ou privés. Il peut réaliser tout type d'investissement lui permettant d'accomplir sa mission. Enfin, il peut vendre tous produits ou réaliser toute prestation en rapport avec son objet statutaire.

Faits caractéristiques

Pas de fait particulier à mentionner.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

Dotation consommable et non consommable

Le fonds de dotation a affecté 15 000 € à la dotation non consommable initiale lors de sa création.

Le fonds de dotation fonctionne avec une ou plusieurs dotations versées par la société CPC. En 2023, la dotation consommable est composée d'une dotation versée de 36 000 €.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- Logiciels 2 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 3 à 5 ans,
- Mobilier 10 ans.

Créances

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

Effectifs

Le fonds de dotation emploie un salarié à temps plein. L'effectif n'a pas varié en 2023.

Engagements de départ à la retraite

Le fonds de dotation a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite. Le montant de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière à la clôture de l'exercice est non significatif.

Contributions volontaires en nature

Le fonds de dotation ne fait pas appel au bénévolat.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles	183 516		
TOTAL	183 516		
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	2 918		
TOTAL	2 918		
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	186 434		

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			183 516	
TOTAL			183 516	
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencements et aménagements const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés			2 918	
TOTAL			2 918	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			186 434	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriel Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	2 028	890		2 918
TOTAL	2 028	890		2 918
TOTAL GÉNÉRAL	2 028	890		2 918

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

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

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	531	531	
Impôts sur les bénéfiques			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	197	197	
TOTAL	729	729	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 230	5 230		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	7 317	7 317		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 503	8 503		
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 670	3 670		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	8 216	8 216		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	32 936	32 936		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 230	5 107
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	10 931	8 109
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	16 161	13 216

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Produits et charges constatés d'avance

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

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	197	220
TOTAL	197	220

Variation des fonds propres art.432.22

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 <i>- dont générosité du public</i>	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise <i>- dont générosité du public</i>					
Écarts de réévaluation					
Réserves <i>- dont générosité du public</i>					
Report à nouveau <i>- dont générosité du public</i>					
Excédent ou déficit de l'exercice <i>- dont générosité du public</i>					
Situation nette <i>- dont générosité du public</i>	15 000				15 000
Dotations consommables <i>- dont générosité du public</i>	200 513		36 000	50 665	185 847
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	215 513		36 000	50 665	200 848
<i>- dont générosité du public</i>					

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DETAILS DE COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	183 516.00	183 516.00		
208100 DROITS AUTEURS OEUVRE HERITAGES PARFUMERIE	183 516.00	183 516.00		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles		889.97	-889.97	-100.00
218300 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	2 917.90	2 917.90		
281830 AMORT MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	-2 917.90	-2 027.93	-889.97	-43.89
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	183 516.00	184 405.97	-889.97	-0.48
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	531.22	384.09	147.13	38.28
437020 MUTUELLE ET PREVOY	531.22		531.22	-
467300 FONDS DE DOTATION FRANCIS KURKDJIAN		384.09	-384.09	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	49 538.88	70 076.44	-20 537.56	-29.31
512000 BNP Paribas	34 455.66	55 072.44	-20 616.78	-37.43
512300 CREDIT MUTUEL PER FUMUM	68.10		68.10	-
512500 LIVRET BNP PARIBAS	15 015.12	15 004.00	11.12	0.07
Charges constatées d'avance	197.40	220.00	-22.60	-10.45
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	197.40	220.00	-22.60	-10.45

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
TOTAL III	50 267.50	70 680.53	-20 413.03	-28.88
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV Primes de remboursement des obligations V Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	233 783.50	255 086.50	-21 303.00	-8.35

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	15 000.00	15 000.00		
102310 DOTATIONS NON CONSOMPTIBLES INITIALES	15 000.00	15 000.00		
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice				
Situation nette	15 000.00	15 000.00		
Fonds propres consommptibles	185 847.37	200 512.62	-14 665.25	-7.31
108100 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	975 516.00	939 516.00	36 000.00	3.83
108900 DOTATION CONSOMPTIBLE REPRISE AU RESULTAT	-789 668.63	-739 003.38	-50 665.25	-6.86
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	200 847.37	215 512.62	-14 665.25	-6.80
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 230.00	5 107.20	122.80	2.41
408100 FACTURES NON PARVENUES	5 230.00	5 107.20	122.80	2.41
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	19 490.13	34 466.68	-14 976.55	-43.45
421000 SALAIRE A PAYER		148.34	-148.34	-100.00
422000 CSE QP TR PERDUS OU PERIMES	10.00		10.00	-

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
428200 PROVISIONS CONGES PAYES	7 306.94	5 649.80	1 657.14	29.33
431000 URSSAF	3 142.38	3 411.62	-269.24	-7.91
437020 MUTUELLE ET PREVOY		64.87	-64.87	-100.00
437100 AG2R REUNICA	1 205.87	1 353.43	-147.56	-10.86
437500 INDEMNITES JOURNALIERES	530.97	530.97		
438000 MAISON DES ARTISTES	17.54	17.54		
438300 PROVISIONS CHARGES CONGES PAYES	3 606.71	2 441.84	1 164.87	47.71
442100 ETAT RETENUE A LA SOURCE	1 099.47	84.93	1 014.54	+1 000.00
447000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 570.25	20 763.34	-18 193.09	-87.62
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	8 216.00		8 216.00	-
467300 FONDS DE DOTATION FRANCIS KURKDJIAN	16.00		16.00	-
467400 DONS VERSES	8 200.00		8 200.00	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	32 936.13	39 573.88	-6 637.75	-16.77
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	233 783.50	255 086.50	-21 303.00	-8.35

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	65 286.03	74 013.97	-8 727.94	-11.79
708400 REFACTURATION PERSONNEL A FONDS DE DOTATION FK	64 309.00	72 310.67	-8 001.67	-11.07
708500 REFACTURATION FRAIS A FONDS DE DOTATION FK	977.03	1 703.30	-726.27	-42.63
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable	50 665.25	211 454.86	-160 789.61	-76.04
753200 QUOTE PART DOTATIONS CONSOMPTIBLES AU RESULTAT	50 665.25	211 454.86	-160 789.61	-76.04
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	152 450.00	151 150.00	1 300.00	0.86
754111 Dons manuels	152 450.00	151 150.00	1 300.00	0.86
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	3.01	34.50	-31.49	-91.43
758000 Produits divers de gestion courante	3.01	34.50	-31.49	-91.43
TOTAL I	268 404.29	436 653.33	-168 249.04	-38.53
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	78 631.14	91 006.60	-12 375.46	-13.60
604001 PRODUCTION MONTAGE VIDEO	59 461.97	72 711.40	-13 249.43	-18.22
606400 FOURNITURES DE BUREAU	216.10	123.16	92.94	75.61
616000 ASSURANCE	291.97	429.94	-137.97	-32.09
621400 STAGIAIRE PERSONNEL EXTERIEUR	5 888.00	6 118.00	-230.00	-3.76
622001 HONORAIRES FINANCES	5 572.40	5 474.40	98.00	1.79
623000 AUTRES ACHATS INTERNET	1 787.51	2 995.86	-1 208.35	-40.32
623610 SITE INTERNET	200.00	661.90	-461.90	-69.79
625100 DEPLACEMENTS	1 794.37	476.70	1 317.67	276.10
625700 MISSIONS RECEPTIONS	2 657.29	950.30	1 706.99	179.68
626000 TELEPHONE/INTERNET	366.91	319.27	47.64	15.05
626100 FRAIS POSTAUX	52.60	194.59	-141.99	-72.82
627000 FRAIS BANQUE	342.02	551.08	-209.06	-37.93
Aides financières	55 700.00	190 000.00	-134 300.00	-70.68
657102 DON INSTITUT PASTEUR		100 000.00	-100 000.00	-100.00
657105 DON CNRS CLIO	37 500.00	35 000.00	2 500.00	7.14
657106 DON LABORATOIRES		5 000.00	-5 000.00	-100.00
657107 DON BNF		50 000.00	-50 000.00	-100.00
657108 DON ECOLE DU LOUVRE	10 000.00		10 000.00	-
657109 DONS CNRS PUBLICATION COLLOQUE	8 200.00		8 200.00	-

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Impôts, taxes et versements assimilés	10 106.33	21 244.38	-11 138.05	-52.43
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	9 648.31	20 763.34	-11 115.03	-53.53
633300 Formation continue CDI	458.02	481.04	-23.02	-4.78
Salaires et traitements	84 933.34	93 847.67	-8 914.33	-9.50
641000 SALAIRES BRUTS	80 333.34	87 458.57	-7 125.23	-8.15
641200 PROVISIONS CONGES PAYES	1 657.14	3 389.10	-1 731.96	-51.11
641400 PRIME	2 942.86	3 000.00	-57.14	-1.90
Charges sociales	37 978.44	39 565.24	-1 586.80	-4.01
645100 URSSAF	22 056.12	22 591.78	-535.66	-2.37
645200 MUTUELLE ET PREV	1 308.72	1 173.86	134.86	11.50
645300 RETRAITE	8 572.49	9 569.15	-996.66	-10.42
645400 Cotisations aux ASSEDIC	3 497.60	3 673.26	-175.66	-4.76
647000 TICKETS RESTAURANT	1 265.00	985.00	280.00	28.43
647100 FRAIS TICKETS RESTAURANT	113.64	115.11	-1.47	-0.87
648300 PROVISIONS CHARGES CONGES PAYES	1 164.87	1 457.08	-292.21	-20.04
Dotations aux amortissements et dépréciations	889.97	972.63	-82.66	-8.53
681100 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	889.97	972.63	-82.66	-8.53
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	176.19	20.81	155.38	738.10
658000 Charges diverses de gestion courante	176.19	20.81	155.38	738.10
TOTAL II	268 415.41	436 657.33	-168 241.92	-38.53
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-11.12	-4.00	-7.12	178.00
Produits financiers				
Produits financiers de participation	11.12	4.00	7.12	175.00
761000 PRODUITS FINANCIERS	11.12	4.00	7.12	175.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'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 III	11.12	4.00	7.12	178.00
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	11.12	4.00	7.12	178.00
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)				
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	268 415.41	436 657.33	-168 241.92	-38.53
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	268 415.41	436 657.33	-168 241.92	-38.53
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)				