

FEDERATION LES PREMIERES

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

32 RUE DU FBG POISSONNIERE

75010 PARIS

SIRET : 50386654300039



IN EXTENSO LISSES

20,rue du Bois Chaland
91056 Evry Cedex

Tél : 01 69 11 66 66

Fax : 01 69 11 66 40

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Variation des fonds dédiés et reportés	14
Etat des provisions et dépréciations	15
Contributions volontaires en nature	16
Charges à payer et produits à recevoir	17
Produits et charges constatés d'avance	18
Ventilation des ressources d'exploitation	19

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	20
Bilan Passif détaillé	22
Compte de résultat détaillé	24
Détail du résultat exceptionnel	27

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association LES PREMIERES relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 740 541 €
Produits d'exploitation :	1 101 172 €
Résultat net Comptable :	33 613 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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.

Fait à Lisses

Le 05/06/2024

Jean-Philippe FERY

Expert-comptable Associé

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	4 655		4 655	4 655
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	5 205	5 162	43	296
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	2 000	2 000		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 400		2 400	2 400
	TOTAL I	14 260	7 162	7 098
Comptes de liaison				
	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	59 095		59 095	117 466
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 466 311	9 000	1 457 311	870 593
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	111 159		111 159	402 083
Charges constatées d'avance	105 878		105 878	209 714
	TOTAL III	1 742 443	9 000	1 733 443
Frais d'émission des emprunts				
	IV			
Primes de remboursement des obligations				
	V			
Ecarts de conversion actif				
	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 756 702	16 162	1 740 541	1 607 207

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	4 246	4 246
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	75 404	108 504
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	33 613	-33 101
Situation nette	113 263	79 650
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	113 263	79 650
Comptes de liaison	II	
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	19 600	5 000
TOTAL III	19 600	5 000
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	823 442	459 522
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	42 213	36 747
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	76 240	202 582
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	665 783	823 706
TOTAL V	1 607 678	1 522 557
Ecarts de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 740 541	1 607 207

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	28 050	31 200
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	60 191	9 631
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	697 938	535 566
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	29 150	15 000
Mécénats	279 432	328 778
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 407	
Utilisations des fonds dédiés	5 000	
Autres produits	5	7
	TOTAL I	1 101 172
		920 181
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	219 237	192 500
Aides financières	617 106	469 818
Impôts, taxes et versements assimilés	659	882
Salaires et traitements	154 364	150 998
Charges sociales	52 007	54 496
Dotations aux amortissements et dépréciations	253	253
Dotations aux provisions		9 000
Reports en fonds dédiés	19 600	
Autres charges	4 333	40 845
	TOTAL II	1 067 559
		918 793
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	33 613
		1 389
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
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	
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		2 000
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL IV	2 000
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-2 000
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	33 613
		-611

'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		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	32 489	
TOTAL V	32 489	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	32 489	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		32 489
TOTAL VI	32 489	32 489
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-32 489
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 133 662	920 181
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 100 049	953 282
EXCEDENT OU DEFICIT	33 613	-33 101
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	15 600	
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	15 600	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature	15 600	
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	15 600	

Règles et méthodes comptables

Présentation de l'association : Fédération LES PREMIERES

La Fédération LES PREMIERES a pour objet :

- d'assurer le développement et l'animation du réseau LES PREMIERES, regroupant les incubateurs et/ou structures d'accompagnement portant le même nom, sur le territoire national et international,
- de définir le savoir-faire utilisé par le réseau : méthodologie, logo, outils de communication interne et externe,
- d'apporter une aide opérationnelle et des conseils en structures adhérentes,
- de regrouper les personnes physiques et/ou morales motivées pour apporter leur concours intellectuel, financier ou technique au développement du réseau LES PREMIERES,
- de faciliter les "bonnes pratiques" internes au réseau et externes dans le domaine de la création d'entreprises, d'en favoriser l'échange et d'en assurer la diffusion au sein du réseau,
- de faciliter les échanges d'affaires entre les entrepreneures accompagnées par les différentes structures adhérentes,
- de mettre en avant, par toute action de communication, le réseau LES PREMIERES, de contrôler l'action des membres adhérents et le respect des engagements.

Afin de réaliser son objet, l'association se propose de recourir aux moyens d'actions suivants :

- la réalisation d'actions d'informations (édition de revues, d'ouvrages, ...),
- la vente permanente ou occasionnelle de tous produits et services entrant dans le cadre de son objet,
- l'organisation de collectes et de manifestations diverses,
- la recherche de sponsors privés et de subventions publiques afin de pouvoir atteindre ces objectifs,
- le développement de partenariats avec tout organisme poursuivant un but similaire ou connexe,
- ...

Généralités et textes applicables

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 1 740 541 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégagant un résultat de 33 613 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.

Faits caractéristiques

La Fédération LES PREMIERES avait signé le 3 octobre 2023 une convention avec BPI France pour la réalisation du programme "Accélérateur 2". Cette offre s'adresse aux créatrices et entrepreneures issus ou implantés dans les Quartiers Politiques de la Ville. Le coût total du Programme d'Actions pour la période du 01/08/2023 au 31/12/2024 s'élève à 547 780€.

Au titre de l'année 2023, les subventions BPI "Cordée 1" et "Cordée 2" s'élèvent à 507 771 €.

Le 3 décembre 2021, la Fédération avait signé une nouvelle convention avec la fondation JP MORGAN pour 2022/2025 pour un montant total de 465 000 €.

Au titre de l'année 2023, les recettes JP Morgan s'élèvent à 198 432 €.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partis du prix d'acquisition et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaire pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif. La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage des immobilisations non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les titres de participation correspondent à la participation au capital de la SAS LES PREMIERES ACADEMY, filiale à 100%, créée fin 2018. Ces titres de participation d'un montant de 2 000 € ont fait l'objet d'une dépréciation à la clôture de l'exercice 2023.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Ces subventions sont justifiées par :

- les conventions de subventions pluriannuelles,
- les conventions de subventions annuelles,
- les soldes de subventions antérieures en cours d'analyse de la part des financeurs.

Créances SAS LES PREMIERES ACADEMY

L'association avait réalisé des paiements pour le compte de la SAS LES PREMIERES ACADEMY, filiale à 100% au démarrage de son activité, par décision, un abandon de compte courant de 32 489 € a été constaté dans les comptes 2023. Une reprise de provision neutralise cette charges exceptionnelles.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 19 600 € correspondant aux fonds qui ont été reçus pour une étude d'impact.

Régime fiscal du Mécénat

Selon la réponse de la Direction Générale des Finances Publiques du 31/10/2019, la Fédération Les Premières constitue un organisme d'intérêt général au sens du b de l'article 200 et du a du 1 de l'article 238 bis du CGI.

Néanmoins au niveau du régime du Mécénat, celle-ci indique *"Or la réalisation ponctuelle ou accessoire d'une activité présentant l'un des caractères visés par les articles 200 et 238 bis du CGI, en marge de l'activité principale de l'organisme, qui, elle ne représente pas l'un de ces caractères, ne suffit pas à elle seule de rendre cet organisme éligible au dispositif du mécénat. (...) Dans ces conditions, je ne peux que confirmer le sens de la décision prise par la DRFIP d'Ile de France et de Paris, selon laquelle la Fédération Les Premières ne satisfait pas aux critères lui permettant d'établir des reçus fiscaux au profit de ses donateurs."*

Contributions volontaires en nature

L'association a bénéficié en 2023 de contributions volontaires en nature qui ont fait l'objet d'un recensement et ont fait l'objet d'une valorisation et d'un enregistrement en comptabilité, il s'agit d'un mécénat de compétence pour 15 600 € de la société ARMSTRONG.

Autres informations sur les comptes

- Les cotisations des membres sont enregistrées en produits lors de l'appel de celles-ci,
- Le poste "Aides financières" correspond aux versements de financements (subventions ou mécénat) aux incubateurs pour 617 106 €.

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle. Aucun administrateur n'est rémunéré.

Effectif

L'effectif moyen de l'association est de 6 personnes au 31 décembre 2023 (dont 3 personnes en contrat d'apprentissage).

Honoraires du Commissaires aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 5 508 € TTC pour l'exercice 2023.

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	4 655			
TOTAL	4 655			
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	5 205			
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	5 205			
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations	2 000			
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	2 400			
TOTAL	4 400			
TOTAL GENERAL	14 260			
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 655	
TOTAL			4 655	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier			5 205	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			5 205	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			2 000	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			2 400	
TOTAL			4 400	
TOTAL GENERAL			14 260	

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		4 908	253		5 162	
Emballages récupérables et divers						
TOTAL		4 908	253		5 162	
TOTAL GENERAL		4 908	253		5 162	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
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 GENERAL						
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE	
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

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	2 400		2 400
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	59 095	59 095	
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	645 653	645 653	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	820 658	820 658	
Charges constatées d'avance	105 878	105 878	
	TOTAL	1 633 684	1 631 284
			2 400

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Le poste "Divers" d'un montant de 645 653 € comprend :

- Subvention à recevoir Région IDF : 9 000 €
- Subvention BPI Fonctionnement : 84 000 €
- Subvention BPI Emergence 1 : 122 800 €
- Subvention BPI Création 1 : 265 350 €
- Subvention BPI Emergence 2 : 79 162 €
- Subvention BPI Création 2 : 85 321 €

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	823 442	823 442		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	14 023	14 023		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	26 576	26 576		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 614	1 614		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	76 240	76 240		
Produits constatés d'avance	665 783	665 783		
	TOTAL	1 607 678	1 607 678	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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	4 246				4 246
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	108 504	-33 101			75 404
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-33 101	33 101	33 613		33 613
Situation nette	79 650		33 613		113 263
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	79 650		33 613		113 263

Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Montant global	Utilisations		A la clôture de l'exercice	
				dont amort.	Transferts	Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
ETUDE D'IMPACT		19 600				19 600	
TOTAL		19 600				19 600	
Contributions financières d'autres organismes							
FONDS CREATION NL INCUB	5 000		5 000				
TOTAL	5 000		5 000				
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GENERAL	5 000	19 600	5 000			19 600	

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL II				
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation		2 000			2 000
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations	41 489		32 489		9 000
	Total III				
	43 489		32 489		11 000
	TOTAL GENERAL (I+II+III)				
	43 489		32 489		11 000
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles			32 489		

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2023	31/12/2022
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
MECENAT DE COMPETENCES	15 600	
	TOTAL	15 600
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
	TOTAL	
862 - Prestation		
	TOTAL	
864 - Personnel bénévole		
	TOTAL	
	TOTAL GENERAL	15 600
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2023	31/12/2022
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
MECENAT DE COMPETENCES	15 600	
	TOTAL	15 600
871 - Prestation en nature		
	TOTAL	
875 - Bénévolat		
	TOTAL	
	TOTAL GENERAL	15 600

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	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	797 226	439 787
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	21 079	17 745
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 000	
Instruments de trésorerie		
TOTAL	821 305	457 532

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés	29 199	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	4 790	
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	33 989	

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	665 783	823 706
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		665 783	823 706

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	105 878	209 714
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		105 878	209 714

Ventilation des ressources d'exploitation

	Ventilation des ressources d'exploitation	Montant
COTISATIONS		28 050
PARTICIPATIONS		60 191
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		697 938
CONTRIBUTIONS		308 582
REPRISE DE PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		1 407
FONDS DEDIES ET AUTRES PRODUITS		5 005
	TOTAL	1 101 173

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

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	4 655.00	4 655.00		
205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	4 655.00	4 655.00		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	42.93	296.26	-253.33	-85.47
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFO	5 204.67	5 204.67		
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.	-5 161.74	-4 908.41	-253.33	-5.18
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				
261000 TITRES DE PARTICIPATION	2 000.00	2 000.00		
296100 DEPREC. TITRES PARTICIP.	-2 000.00	-2 000.00		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 400.00	2 400.00		
275000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	2 400.00	2 400.00		
	TOTAL I	7 097.93	7 351.26	-253.33
				-3.45
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	59 095.04	117 465.77	-58 370.73	-49.69
411000 CLIENTS	29 896.46	52 465.77	-22 569.31	-43.02
411100 JP MORGAN		65 000.00	-65 000.00	-100.00
418100 CLIENT.FAC A ETABLIR	29 198.58		29 198.58	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 457 310.61	870 592.57	586 718.04	67.39
401000 FOURNISSEURS	97.20		97.20	-
409800 FOURNISS-AVOIRS A RECEVOIR	40.00		40.00	-
441710 SUBV. D'EXPLOITATION RÉGION ILE DE FRANCE	9 000.00	9 000.00		
441720 BPI FONCTIONNEMENT	84 000.00	42 000.00	42 000.00	100.00
441721 BPI CORDEE 1 (EMERGCE)	122 820.00	122 820.00		
441722 BPI CORDEE 1 (CREATION)	265 350.00	265 350.00		
441724 BPI CORDEE 2 (EMERGENCE)	79 162.00		79 162.00	-

ACTIF	Solde		Montant	Variation	
	Au	Au		%	
	31/12/2023	31/12/2022			
441725 BPI 1ERE CORDÉE 2 - CRÉATION	85 321.00		85 321.00	-	
455200 CC LES PREMIERES ACADEMY		32 489.44	-32 489.44	-100.00	
467000 LES PREMIERES IDF - HSBC		27 000.00	-27 000.00	-100.00	
467002 LES PREMIERES IDF - BPI	85 310.88	30 938.38	54 372.50	175.75	
467020 LP CAEN LA MER (CALMEC)	76.50	4 234.50	-4 158.00	-98.18	
467040 LES PREMIERES NOUVELLE AQUITAINE	78 562.01	51 375.75	27 186.26	52.92	
467050 LES PREMIERES GUYANE	195 471.44	93 753.25	101 718.19	108.50	
467060 LES PREMIERES OCCITANIE		2 500.00	-2 500.00	-100.00	
467070 LES PREPIEMERES GUADELOUPE	129 273.03	54 427.28	74 845.75	137.52	
467080 LES PREMIERES MARTINIQUE	5 728.38	2 552.50	3 175.88	124.36	
467110 LES PREMIERES SUD	112 609.19	73 200.40	39 408.79	53.84	
467111 LES PREMIERES AUVERGNE RHONES ALPES	70 469.01	57 431.00	13 038.01	22.70	
467113 LES PREMIERES BRETAGNE	99 269.97	35 509.51	63 760.46	179.56	
467280 PRET NOUV ACQUITAINE 7.5 K€	4 000.00	7 500.00	-3 500.00	-46.67	
467281 PRET NOUV AQUITAINE 40 K€	5 000.00		5 000.00	-	
467282 PRET TRESO LP SUD 20K€	20 000.00		20 000.00	-	
467283 PRET GUADELOUPE	10 000.00		10 000.00	-	
468700 DIVERS - PROD. A RECEVOIR	4 750.00		4 750.00	-	
496700 Prov. deprec. cpts deb. divers	-9 000.00	-41 489.44	32 489.44	78.31	
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de Trésorerie					
Disponibilité	111 159.25	402 083.17	-290 923.92	-72.35	
512100 BNP	103 715.56	375 211.08	-271 495.52	-72.36	
512300 BNP PROGRAMME ACCELERATEUR BPI	7 443.69	26 872.09	-19 428.40	-72.30	
Charges constatées d'avance	105 877.89	209 713.76	-103 835.87	-49.51	
486000 CHARGES CONSTATES D'AVANC	105 877.89	209 713.76	-103 835.87	-49.51	
	TOTAL III	1 733 442.79	1 599 855.27	133 587.52	8.35
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV					
Primes de remboursement des obligations V					
Ecart de conversion actif VI					
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 740 540.72	1 607 206.53	133 334.19	8.30

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	31/12/2023	31/12/2022		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	4 246.33	4 246.33		
102400 AUTRES FONDS PROPRES SS DRT REP.	4 246.33	4 246.33		
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	75 403.50	108 504.16	-33 100.66	-30.51
106810 RESERVE POUR PROJET LES PREMIERES	75 403.50	108 504.16	-33 100.66	-30.51
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	33 613.37	-33 100.66	66 714.03	-201.55
	Situation nette	113 263.20	79 649.83	33 613.37
			33 613.37	42.20
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	TOTAL I	113 263.20	79 649.83	33 613.37
			33 613.37	42.20
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	19 600.00	5 000.00	14 600.00	292.00
194000 FONDS DEDIES/SUBV FONCT.	19 600.00		19 600.00	-
195000 FONDS DÉD. SUR CONTRIB. FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISM.		5 000.00	-5 000.00	-100.00
	TOTAL III	19 600.00	5 000.00	14 600.00
			14 600.00	292.00
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	823 442.17	459 521.93	363 920.24	79.20
401000 FOURNISSEURS	26 216.36	19 734.93	6 481.43	32.84
408100 FOURNISS. FACT. NON PARVENUES	797 225.81	439 787.00	357 438.81	81.28
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	42 212.57	36 746.87	5 465.70	14.87
428200 CONGES A PAYER	8 022.57	5 830.00	2 192.57	37.62
428610 PRIME À PAYER	6 000.00	6 000.00		
431000 URSSAF	14 843.41	13 841.82	1 001.59	7.23
437300 RETRAITE COMPL NON CADRES	3 758.48	3 655.97	102.51	2.79

PASSIF	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	31/12/2023	31/12/2022		
437500 PRÉVOYANCE	917.42	596.00	321.42	53.86
438200 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	4 056.69	2 915.00	1 141.69	39.18
438600 CHARGES PRIME À PAYER	3 000.00	3 000.00		
442100 PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE	1 614.00	908.08	705.92	77.75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	76 240.00	202 582.00	-126 342.00	-62.37
419800 RRR A ACCORD. AVR A ETABL	3 000.00		3 000.00	-
467001 LES PREMIERES IDF - JP MORGAN	73 240.00	202 582.00	-129 342.00	-63.85
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	665 782.78	823 705.90	-157 923.12	-19.17
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	665 782.78	823 705.90	-157 923.12	-19.17
TOTAL V	1 607 677.52	1 522 556.70	85 120.82	5.59
Ecart de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 740 540.72	1 607 206.53	133 334.19	8.30

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	28 050.00	31 200.00	-3 150.00	-10.10
756000 COTISATIONS INCUBATEURS	27 800.00	31 200.00	-3 400.00	-10.90
756300 COTISATIONS MEMBRES	250.00		250.00	-
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	60 190.58	9 630.77	50 559.81	524.97
708020 PARTENARIAT	14 488.58	4 000.00	10 488.58	262.23
708120 INSCRIPTION MAKE HER DAY / PROGRAMMES	29 352.00	1 515.00	27 837.00	+1 000.00
708140 REFACTURATION DE FRAIS	6 350.00	4 115.77	2 234.23	54.28
708330 PREST. L'OREAL	10 000.00		10 000.00	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	697 937.78	535 566.03	162 371.75	30.32
741003 DIR GÉNÉ COHÉSION SOCIALE	30 000.00	20 000.00	10 000.00	50.00
741006 AFD - SUBVENTION		28 300.00	-28 300.00	-100.00
742002 BPI - FONCTIONNEMENT	140 000.00	140 000.00		
742003 BPI CORDEE 1 EMERGENCE	75 599.00	343 266.00	-267 667.00	-77.98
742004 BPI CORDEE 1 CREATION	309 322.12		309 322.12	-
742005 BPI CORDEE 2 - EMERGENCE	65 968.75		65 968.75	-
742007 BPI CORDEE 2 CREATION	56 881.25		56 881.25	-
745000 AIDE À L'APPRENTISSAGE	20 166.66	4 000.03	16 166.63	404.18
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	29 150.00	15 000.00	14 150.00	94.33
754023 FONDATION DE FRANCE	10 000.00	15 000.00	-5 000.00	-33.33
754025 DIGIFORMA	17 900.00		17 900.00	-
754026 VINCI	1 250.00		1 250.00	-
Mécénats	279 432.00	328 778.10	-49 346.10	-15.01
754200 Mécénats	279 432.00	328 778.10	-49 346.10	-15.01
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 407.00		1 407.00	-
791000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	1 407.00		1 407.00	-
Utilisations des fonds dédiés	5 000.00		5 000.00	-
789400 UTILISATION FONDS DÉD. SUBV. D'EXPL.	5 000.00		5 000.00	-
Autres produits	5.07	6.57	-1.50	-28.57
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	5.07	6.57	-1.50	-28.57
TOTAL I	1 101 172.43	920 181.47	180 990.96	19.67
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	219 237.44	192 500.37	26 737.07	13.89
604110 PRESTATIONS ET ACCOMPAGNEMENTS	40 556.23	38 077.95	2 478.28	6.51
606300 PETITS MATÉRIELS	953.98	760.35	193.63	25.53
606310 ACHATS FOURNITURES BPI		2 905.00	-2 905.00	-100.00
606400 FOURN.ADMINISTRATIVES	135.88	335.68	-199.80	-59.52
611000 SOUS-TRAITANCE PAIE	3 914.04	2 909.20	1 004.84	34.55

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
613000 LOCATIONS PLATEFORME	11 954.60	3 973.94	7 980.66	200.83
613260 LOCATIONS IMMOBILIERES	24 747.78	30 494.40	-5 746.62	-18.84
613500 LOCATIONS MOBILIERES		46.80	-46.80	-100.00
613550 LOCATIONS DIGIFORMA	13 173.63	11 876.16	1 297.47	10.93
615500 ENT.&REPAR/BIENS MOBIL.		169.00	-169.00	-100.00
616100 WARGNY ASSUR. MULTIRISQUE PRO	1 768.32	1 678.09	90.23	5.36
618100 ABONNEMENT		3.99	-3.99	-100.00
621000 PERSONNEL EXTER.A L'ASSO.		324.00	-324.00	-100.00
622610 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	9 372.00	7 440.00	1 932.00	25.97
622611 HONORAIRES AVOCATS	3 261.20	844.00	2 417.20	286.37
622615 HONORAIRES CAC	5 508.40	4 800.00	708.40	14.75
622640 HONORAIRES DIVERS		1 000.00	-1 000.00	-100.00
623110 PUBLICITE	5 491.73	13 000.00	-7 508.27	-57.75
623120 MARKETING SITE INTERNET	17 564.04	20 875.94	-3 311.90	-15.87
623400 CADEAUX TROPHÉES		4 482.60	-4 482.60	-100.00
623600 MARKETING COM	5 620.94	1 675.38	3 945.56	235.58
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	59 824.65	14 148.31	45 676.34	322.85
625700 MISSIONS, RÉCEPTIONS	2 155.92	8 819.01	-6 663.09	-75.55
626000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	273.50	73.77	199.73	270.27
626001 FRAIS POSTAUX BPI	4.82	421.81	-416.99	-98.82
626300 FRAIS TÉLÉPHONE PORTABLE	677.94	674.33	3.61	0.59
626610 FRAIS EPIGO	10 800.00	13 046.80	-2 246.80	-17.22
627500 SERVICES BANCAIRES ET ASS	849.00	1 015.70	-166.70	-16.44
627510 FRAIS STRIPE/WEEZEVENT	33.92	71.36	-37.44	-52.11
627800 AUT.FRAIS&COMMISSIONS TICKETS RESTO.	594.92	556.80	38.12	6.82
628100 COTISATIONS DIVERSES		6 000.00	-6 000.00	-100.00
Aides financières	617 105.84	469 818.10	147 287.74	31.35
657000 REVERSION SUBVENTIONS INCUBATEURS	5 000.00	20 000.00	-15 000.00	-75.00
657100 REVERSION IDF / JP MORGAN	139 367.19	71 868.10	67 499.09	93.92
657200 REVERSION BPI EMERGENCE	111 856.15	291 220.00	-179 363.85	-61.59
657300 REVERSION BPI CRÉATION	333 262.50	5 730.00	327 532.50	+1 000.00
657400 REVERSION HSBC		81 000.00	-81 000.00	-100.00
657500 REVERSION BNP	9 000.00		9 000.00	-
657600 REVERSION CONGO	16 980.00		16 980.00	-
657700 REVERSION KELPIERRE	1 640.00		1 640.00	-
Impôts, taxes et versements assimilés	658.74	881.74	-223.00	-25.28
633300 FORMATION PROF. CONTINUE	658.74	881.74	-223.00	-25.28
Salaires et traitements	154 363.84	150 998.25	3 365.59	2.23
641100 SALAIRES, APPOINTEMENTS	137 147.92	141 892.80	-4 744.88	-3.34
641200 CONGES PAYES	2 192.57	-1 528.40	3 720.97	-243.52
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	12 000.00	8 000.00	4 000.00	50.00
641400 INDEMNITES AVANTAGES DIV	351.35	1 633.85	-1 282.50	-78.52
641401 INDEMNITES RUPTURES NON SOUMISES	2 672.00		2 672.00	-
641800 PRIMES À PAYER		1 000.00	-1 000.00	-100.00
Charges sociales	52 007.05	54 495.74	-2 488.69	-4.57
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	34 886.94	37 399.87	-2 512.93	-6.72
645220 COTISATIONS AUX MUTUELLES	83.58		83.58	-
645300 COT.CAISS.RETRAITES	8 871.71	10 440.05	-1 568.34	-15.02
645500 COTIS.PREVOYANCE	1 738.62	1 813.83	-75.21	-4.13
645600 MUTUELLE	1 253.70	1 156.46	97.24	8.48
645800 CHARGES PRIMES À PAYER		500.00	-500.00	-100.00
645810 VARIATION CONGÉS PAYÉS	1 141.69	-1 294.47	2 436.16	-188.25
647300 TICKET RESTO / PARKING	3 480.01	3 940.00	-459.99	-11.68
647500 MEDECINE TRAV. PHARMACIE	550.80	540.00	10.80	2.04
Dotations aux amortissements et dépréciations	253.33	253.33		
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	253.33	253.33		
Dotations aux provisions		9 000.00	-9 000.00	-100.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
681500 DOT. PROV. EXPLOITATION		9 000.00	-9 000.00	-100.00
Reports en fonds dédiés	19 600.00		19 600.00	-
689400 REPORTS EN FONDS DÉD. SUR SUBV. D'EXPL.	19 600.00		19 600.00	-
Autres charges	4 332.82	40 845.16	-36 512.34	-89.39
651000 ABONNEMENT NOM DE DOMAINE INTE	1 243.77	799.04	444.73	55.69
651001 LICENCES BPI		408.52	-408.52	-100.00
651100 REDEVANCES MARQUES, LICENCE		38 287.90	-38 287.90	-100.00
651800 TWITTER FACEBOOK MAILCHIMP	2 039.43	1 349.19	690.24	51.15
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	1 049.62	0.51	1 049.11	+1 000.00
TOTAL II	1 067 559.06	918 792.69	148 766.37	16.19
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	33 613.37	1 388.78	32 224.59	2 320.35
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
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				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		2 000.00	-2 000.00	-100.00
686620 DOT. DÉPRÉC. IMMOB. FIN.		2 000.00	-2 000.00	-100.00
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV		2 000.00	-2 000.00	-100.00
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		-2 000.00	2 000.00	-100.00
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	33 613.37	-611.22	34 224.59	-5 599.39
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	32 489.44		32 489.44	-
787500 REPRISES PROV. EXCEPTIONNELLES	32 489.44		32 489.44	-
TOTAL V	32 489.44		32 489.44	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	32 489.44		32 489.44	-
678000 AUTRES CHGES EXCEP	32 489.44		32 489.44	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		32 489.44	-32 489.44	-100.00
687500 DOT. PROV. RISQUES CHARGES EXCEP.		32 489.44	-32 489.44	-100.00
TOTAL VI	32 489.44	32 489.44		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-32 489.44	32 489.44	-100.00
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	1 133 661.87	920 181.47	213 480.40	23.20
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 100 048.50	953 282.13	146 766.37	15.40
EXCEDENT OU DEFICIT	33 613.37	-33 100.66	66 714.03	-201.55

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant %
Produits Exceptionnels			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges	32 489.44		32 489.44 -
787500 REPRISES PROV. EXCEPTIONNELLES	32 489.44		32 489.44 -
TOTAL DES PRODUITS	32 489.44		32 489.44
Charges Exceptionnelles			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	32 489.44		32 489.44 -
678000 AUTRES CHGES EXCEP	32 489.44		32 489.44 -
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		32 489.44	-32 489.44 -100.00
687500 DOT. PROV. RISQUES CHARGES EXCEP.		32 489.44	-32 489.44 -100.00
TOTAL DES CHARGES	32 489.44	32 489.44	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-32 489.44	32 489.44 -100.00

In Extenso

IN EXTENSO LISSES
20,rue du Bois Chaland
91056 Evry Cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés