

ASSO DASTRI

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

40 Avenue Kléber

75016 PARIS

SIRET : 79250555400032

IN EXTENSO ILE DE FRANCE

63 ter avenue Edouard Vaillant

92100 Boulogne Billancourt

Tél : 01 72 29 60 00

Fax : 01.72.29.60.01

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
Annexe au bilan association	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Etat des provisions et dépréciations	14
Effectif moyen	15
Engagements financiers	16
Charges à payer et produits à recevoir	17
Produits et charges constatés d'avance	18
Ventilation des ressources d'exploitation	19

ANNEXES SPÉCIFIQUES

Subventions	20
Provision charges futures	21
Résultat hors agrément	22

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	23
Bilan Passif détaillé	25
Compte de résultat détaillé	27
Détail du résultat exceptionnel	31

Attestation

Attestation

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

Total du bilan :	9 515 653 €
Produits d'exploitation :	14 148 633 €
Résultat net Comptable :	€

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

Le

M LABOURDETTE JEAN-CHRISTOPHE

Expert-comptable

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		116 717	86 633	30 085	24 817
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels		215 294	16 551	198 743	
Autres immobilisations corporelles		166 600	101 433	65 167	79 124
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					440 000
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		73 875		73 875	53 875
TOTAL I		572 487	204 616	367 870	597 817
Comptes de liaison	II				
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours		157 543		157 543	302 319
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés		1 503 512	687 141	816 371	389 846
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		1 019 589		1 019 589	846 091
Valeurs mobilières de placement		3 826 480		3 826 480	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		3 320 496		3 320 496	5 532 343
Charges constatées d'avance		7 304		7 304	60
TOTAL III		9 834 924	687 141	9 147 783	7 070 659
Frais d'émission des emprunts	IV				
Primes de remboursement des obligations	V				
Ecart de conversion actif	VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		10 407 411	891 758	9 515 653	7 668 476

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		
Autres réserves		
Report à nouveau	16 530	16 530
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette	16 529	16 530
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	16 529	16 530
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	6 072 718	5 443 371
Provisions pour charges		
TOTAL IV	6 072 718	5 443 371
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	2 001 603	1 628 152
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	393 130	468 215
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 031 674	105 223
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		6 985
TOTAL V	3 426 406	2 208 575
Ecart de conversion passif		
TOTAL VI		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	9 515 653	7 668 476

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	13 184 748	11 241 433
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	10 000	1 527 420
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	953 870	1 110 484
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	15	1 251
TOTAL I	14 148 633	13 880 589
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	3 730 300	4 090 514
Variation de stocks	144 776	-277 066
Autres achats et charges externes	7 718 192	7 574 580
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	35 252	42 192
Salaires et traitements	679 845	679 079
Charges sociales	261 379	251 081
Dotations aux amortissements et dépréciations	180 458	596 477
Dotations aux provisions	1 571 417	942 070
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	-9	3 870
TOTAL II	14 321 612	13 902 797
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-172 979	-22 209
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	169 962	1 455
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	685	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	170 646	1 455
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	836	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	836	
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	169 811	1 455
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-3 168	-20 754

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	30 217	24 185
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	30 217	24 185
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	27 049	3 431
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	27 049	3 431
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 168	20 754
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	14 349 496	13 906 229
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	14 349 497	13 906 229
EXCEDENT OU DEFICIT		
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE

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 9 515 653 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

DASTRI est l'éco-organisme agréé dans le cadre d'une filière à Responsabilité Elargie des Producteurs (REP) concernant les Déchets d'Activités de Soins à Risques infectieux (DASRI).

L'association prend en charge l'obligation réglementaire des producteurs de médicaments et de dispositifs médicaux de mettre en place et de financer la reprise des produits mis sur le marché une fois arrivés en fin de vie. Cette obligation ne concerne que les produits piquants, coupants, tranchants (PCT), produits par les patients en auto traitement (PAT).

L'association a reçu un agrément des pouvoirs publics en date du 12 décembre 2012 lui permettant d'assurer les missions prévues par le cahier des charges. Ce dernier prévoit que les membres s'engagent à respecter l'ensemble des bonnes règles de gestion prescrites par l'arrêté du 1er février 2012 pris en application des articles R.1335-8-7 à R.1335-8-11 du code de la santé publique.

L'éco-organisme a été agréé une troisième fois pour une durée de six ans par arrêté du 23 décembre 2022. L'année 2023 est la première année de cet ré-agrément.

Règles et méthodes comptables

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

Au cours de l'exercice, DASTRI a réalisé des opérations hors agrément. Ces dernières sont présentées en page 22 de l'annexe des comptes annuels.

Dans le cadre de la réforme des filières REP avec la loi AGECE, notamment le Décret n° 2020-1455 du 27 novembre 2020 portant réforme de la responsabilité élargie des producteurs, une garantie financière a été consignée auprès de la caisse des dépôts pour 32 000 €.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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 | 1 à 3 ans, |
| • Agencements et aménagements | 5 à 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 10 ans, |
| • Mobilier | 5 à 6 ans. |

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.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Provision pour risques et charges

Conformément au Décret 202-1455 du 27 novembre 2020 et au rescrit fiscal, l'association a constitué à la clôture de l'exercice une provision pour charges futures à restituer, correspondant à l'ensemble des contributions, des produits financiers associés après fiscalisation, diminué de l'ensemble des charges. Son montant s'élève à 1 571 417.11€ au 31 décembre 2023.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,17 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 31 522€.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2023 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 0 euros.

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	94 929		21 788
TOTAL	94 929		21 788
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			215 294
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	95 701		6 848
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	61 542		2 510
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	440 000		802 708
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	597 242		1 027 360
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	53 875		20 000
TOTAL	53 875		20 000
TOTAL GENERAL	746 047		1 069 148
CADRE B	Diminutions		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			116 717
TOTAL			116 717
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			215 294
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. divers			102 549
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			64 051
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	215 294	1 027 414	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	215 294	1 027 414	381 894
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			73 875
TOTAL			73 875
TOTAL GENERAL	215 294	1 027 414	572 487

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				70 112	16 521		86 633
TOTAL				70 112	16 521		86 633
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel					16 551		16 551
Installations générales, agencements et aménagements divers				30 805	16 633		47 438
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				47 313	6 681		53 994
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				78 118	39 865		117 984
TOTAL GENERAL				148 230	56 386		204 616
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	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 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	73 875		73 875
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	824 570	824 570	
Clients, usagers et comptes rattachés	678 943	678 943	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	397	397	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 641	6 641	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	941 628	941 628	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	70 924	70 924	
Charges constatées d'avance	7 304	7 304	
TOTAL	2 604 281	2 530 405	73 875

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 001 603	2 001 603		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	242 290	242 290		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	72 162	72 162		
Impôts sur les bénéfices	11 690	11 690		
Taxe sur la valeur ajoutée	62 707	62 707		
Autres impôts, taxes et assimilés	4 280	4 280		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	1 031 674	1 031 674		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 426 406	3 426 406		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	16 530				16 530
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette	16 530				16 529
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	16 530				16 529

Commentaire

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
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						
Provisions pour risques	- litiges					
	- amendes et pénalités					
	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres	5 443 371	1 571 417	942 070		6 072 718
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		5 443 371	1 571 417	942 070		6 072 718
Provisions pour dépréciations						
Immobilisations	- incorporelles					
	- corporelles					
	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
	- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients		563 070	124 072			687 141
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
Total III		563 070	124 072			687 141
TOTAL GENERAL (I+II+III)		6 006 440	1 695 489	942 071		6 759 859
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation		1 695 489	942 070		
	- financières					
	- exceptionnelles					

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	3	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	6	

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	31 522
Autres engagements	
TOTAL	31 522

Commentaires : néant

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Avals et cautions divers	27 967
Garanties Internationales	4 305
TOTAL	32 272

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	732 914	864 953
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	301 253	294 739
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	1 034 167	1 159 692

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés	90 120	277 022
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		587
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	90 120	277 609

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		6 985
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			6 985

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	7 304	60
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		7 304	60

Ventilation des ressources d'exploitation

Ventilation des ressources d'exploitation	Montant
Subvention aides uniques apprenti versées par le Ministère du travail	10 000
TOTAL	10 000



Subventions

SUBVENTIONS	ACCORDEES EN N	DONT RECUES EN N	COMPTABILISEES AU 31/12 A RECEVOIR EN N+1
	(1)	(2)	(1) - (2)
MINISTERE DU TRAVAIL	10 000	10 000	
TOTAL	10 000	10 000	

Provision charges futures

	31/12/2022	Dotation	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	31/12/2023
Provision pour charges futures à restituer	942 070	1 571 417	942 070	0	1 571 417
Provision pour charges futures non restituable	4 501 300	0	0	0	4 501 300
Total	5 443 370	1 571 417	942 070	0	6 072 717

Résultat hors agrément

Conformément à l'article 2.3.1.2 du cahier des charges des éco-organismes de la filière des déchets d'activités à risque infectieux du 5 septembre 2016, si le titulaire de l'agrément exerce à titre accessoire des activités autres que celles relevant de son agrément, il doit établir une comptabilité séparée qui prend la forme d'une comptabilité analytique.

Sur l'exercice 2023, Dastri a réalisé trois activités hors agrément, à savoir la collecte et le traitement des déchets sur le territoire de Monaco, ainsi que des déchets issus de la vaccination en pharmacies, enfin l'accompagnement des pharmacies dans leur démarche d'éco-responsabilité. Ces deux dernières activités entrent dans le cadre d'une convention avec la Fédération des Syndicats des Pharmaciens de France, en date du 21/02/2023.

La synthèse des charges et produits de ces activités est présentée ci-dessous.

Les produits correspondent aux facturations effectuées au titre des opérations hors agrément, ainsi que les subventions accordées.

	Collecte vaccins pharmacies	Accompagnement éco- responsabilité pharmacies	Territoire Monaco	Total
Produits au 31/12/2023		541 000	20 081	561 081
Charges au 31/12/2023	119 020	421 980	9 982	550 982
Résultat	-119 020	119 020	10 099	10 099

Le résultat net des opérations hors agrément est positif à hauteur de 10 099 €.

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	30 084.65	24 817.26	5 267.39	21.23
205000 CONCESS. BREVETS LICENCE	86 819.00	65 031.00	21 788.00	33.50
205100 SAGE	29 898.25	29 898.25		
280500 AMORT.CONCESSIONS BREVETS	-63 248.20	-8 247.73	-55 000.47	-666.83
280510 AMORT. SAGE	-23 384.40	-24 208.26	823.86	3.40
280520 AMORT. LOGICIELS		-37 656.00	37 656.00	-100.00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	198 743.11		198 743.11	-
215500 OUTILLAGE INDUSTRIEL	215 294.00		215 294.00	-
281550 AMORT.OUTILLAG.INDUSTRIEL	-16 550.89		-16 550.89	-
Autres immobilisations corporelles	65 167.35	79 123.92	-13 956.57	-17.64
218100 AAI DIVERS	102 548.95	95 700.72	6 848.23	7.16
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	54 805.34	52 295.82	2 509.52	4.80
218410 MOBILIER	9 245.75	9 245.75		
281810 AMORT.AAI DIVERS	-47 438.24	-30 805.34	-16 632.90	-53.99
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-48 156.18	-43 049.76	-5 106.42	-11.86
281840 AMORT.MOBILIER	-417.59	-103.09	-314.50	-305.83
281841 AMORT. MOBILIER	-5 420.68	-4 160.18	-1 260.50	-30.31
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles		440 000.00	-440 000.00	-100.00
238000 AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR CD		440 000.00	-440 000.00	-100.00
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	73 875.38	53 875.38	20 000.00	37.12
275000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	21 875.38	21 875.38		
275100 GARANTIE CAISSE DEPOTS	32 000.00	32 000.00		
275200 Dépôts de garantie	10 715.00		10 715.00	-
275300 Dépôts de garantie	9 285.00		9 285.00	-
TOTAL I	367 870.49	597 816.56	-229 946.07	-38.46
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours	157 542.89	302 319.00	-144 776.11	-47.89
371000 STOCKS DE MARCHANDISES	157 542.89	302 319.00	-144 776.11	-47.89
Créances				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Créances clients et comptes rattachés	816 371.11	389 845.88	426 525.23	109.41
411000 ADHERENTS	588 822.66	209.59	588 613.07	+1 000.00
416000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	824 569.66	675 683.51	148 886.15	22.03
418100 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	90 120.17	277 022.37	-186 902.20	-67.47
491000 PROV.DEPR.COMPTES CLIENTS	-687 141.38	-563 069.59	-124 071.79	-22.03
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 019 589.35	846 091.24	173 498.11	20.51
401000 FOURNISSEURS	70 923.71	60 455.52	10 468.19	17.32
421000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL	288.44		288.44	-
421100 NOTES DE FRAIS	108.75		108.75	-
437100 HUMANIS - RETRAITE	6 640.69	261.18	6 379.51	+1 000.00
445620 TVA/IMMOBILIS.DEDUCTIBLE	6 658.29	472.95	6 185.34	+1 000.00
445660 TVA/AUTR.BIENS SERV. DED.	147 014.74	154 221.41	-7 206.67	-4.67
445662 TVA/AUTR.BIENS SERV. DED.	67.16	27.19	39.97	148.15
445664 TVA/AUTR.BIENS SERV. DED.	4 395.14	2 002.06	2 393.08	119.53
445666 TVA/AUTR.BIENS SERV. DED.	25.31	5.18	20.13	400.00
445668 TVA/AUTR.BIENS SERV. DED.	3.25	3.25		
445670 CREDIT DE TVA A REPORTE	698 839.28	493 305.49	205 533.79	41.66
445715 TVA COLLECTEE	1.00	1.00		
445800 TCA A REGUL.OU EN ATTENTE	773.33	773.33		
445860 TCA/FACT. NON PARVENUES	83 850.26	133 975.68	-50 125.42	-37.41
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR		587.00	-587.00	-100.00
Valeurs mobilières de placement	3 826 480.44		3 826 480.44	-
508000 COMPTE À TERME BNP	10.00		10.00	-
508100 AUTRES VALEURS MOBILIERES	508 226.20		508 226.20	-
508200 COMPTE À TERME 2 500K? À 1 MOIS	508 226.20		508 226.20	-
508300 COMPTE À TERME 3 250K? À 1 MOIS	254 113.10		254 113.10	-
508400 COMPTE À TERME 4 - 2 500K? À 1 MOIS	2 555 904.94		2 555 904.94	-
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	3 320 495.60	5 532 342.85	-2 211 847.25	-39.98
512100 BNP	2 200 230.89	5 173 321.86	-2 973 090.97	-57.47
512200 COMPTE EPARGNE	282 923.94	280 575.56	2 348.38	0.84
512300 LIVRET A	80 732.17	78 445.43	2 286.74	2.92
512400 SOCIÉTÉ GÉNÉRALE	756 608.60		756 608.60	-
Charges constatées d'avance	7 303.57	60.00	7 243.57	+1 000.00
486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	7 303.57	60.00	7 243.57	+1 000.00
TOTAL III	9 147 782.96	7 070 658.97	2 077 123.99	29.38
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	9 515 653.45	7 668 475.53	1 847 177.92	24.09

Bilan Passif détaillé

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				
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				
Autres réserves				
Report à nouveau	16 529.73	16 529.73		
110000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	16 529.73	16 529.73		
Excédent ou déficit de l'exercice	-0.37		-0.37	
Situation nette	16 529.36	16 529.73	-0.37	
Fonds propres consommptibles				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	16 529.36	16 529.73	-0.37	
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	6 072 717.68	5 443 370.55	629 347.13	11.56
151800 PROVISION POUR CHARGES FUTURES A RESTITUER	1 571 417.48	942 070.35	629 347.13	66.80
151810 PROVISION POUR CHARGES FUTURES A CONSERVER	4 501 300.20	4 501 300.20		
Provisions pour charges				
TOTAL IV	6 072 717.68	5 443 370.55	629 347.13	11.56
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	2 001 603.28	1 628 152.17	373 451.11	22.94
401000 FOURNISSEURS	1 268 689.02	763 199.45	505 489.57	66.23
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	732 914.26	864 952.72	-132 038.46	-15.27
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	393 129.54	468 214.88	-75 085.34	-16.04
421000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL		25 033.47	-25 033.47	-100.00
421100 NOTES DE FRAIS	2 290.49	4 294.69	-2 004.20	-46.68
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	69 400.00	67 507.56	1 892.44	2.80
428400 DETTES PROV./PARTIC.SALAR	112 000.00	110 940.00	1 060.00	0.96
428600 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	58 600.00	60 300.00	-1 700.00	-2.82

PASSIF	Solde		Montant	Variation %
	Au	Au		
	31/12/2023	31/12/2022		
431000 SECURITE SOCIALE	7 885.73	6 127.69	1 758.04	28.69
437700 MALAKOFF - MUTUELLE	5 471.97	2 044.56	3 427.41	167.58
437800 GENERALI - PREVOYANCE	1 404.04	1 610.00	-205.96	-12.80
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	31 000.00	28 771.89	2 228.11	7.74
438600 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	26 400.00	25 900.00	500.00	1.93
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	427.31	49.46	377.85	771.43
444000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	11 690.34	7 165.34	4 525.00	63.15
445510 TVA A DECAISSER	40.00	241.00	-201.00	-83.40
445661 TVA/AUTR.BIENS SERV. DED.	2 270.48	2 007.83	262.65	13.05
445710 TVA COLLECTEE	42 180.65	104 643.69	-62 463.04	-59.69
445870 TCA/FACTURES A ETABLIR	18 215.53	20 258.02	-2 042.49	-10.08
448600 CHARGES A PAYER	3 853.00		3 853.00	-
448620 TAXE D'APPRENTISSAGE		972.00	-972.00	-100.00
448630 FORMATION CONTINUE		347.68	-347.68	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 031 673.59	105 223.20	926 450.39	880.46
411000 ADHERENTS	1 031 673.59	105 223.20	926 450.39	880.46
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		6 985.00	-6 985.00	-100.00
487000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE		6 985.00	-6 985.00	-100.00
TOTAL V	3 426 406.41	2 208 575.25	1 217 831.16	55.14
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	9 515 653.45	7 668 475.53	1 847 177.92	24.09

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	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	13 184 747.90	11 241 433.45	1 943 314.45	17.29
706100 APPELS DE COTISATION AGRÉMENT	11 465 431.73	9 886 938.86	1 578 492.87	15.97
706110 APPEL DE COTISATION DASRIE	778 235.31	653 968.30	124 267.01	19.00
706111 APPEL DE COTISATION DASRI PRO OFFICINES	541 000.00	71 150.00	469 850.00	660.37
706112 APPELS DE COTISATION MONACO	20 079.15	18 477.53	1 601.62	8.66
706113 ADHESION FORFAITAIRE ANNUELLE	380 000.00	375 000.00	5 000.00	1.33
706114 REGULARISATION CONTROLE 15%		235 864.35	-235 864.35	-100.00
706116 APPEL DE COTISATION DASRIEE MONACO	1.71	34.41	-32.70	-94.12
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	10 000.00	1 527 420.00	-1 517 420.00	-99.35
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	10 000.00	1 527 420.00	-1 517 420.00	-99.35
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
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	953 869.82	1 110 484.44	-156 614.62	-14.10
781500 REPR./PROV.RISQ.CHARG.EXPL	942 070.35	1 095 308.03	-153 237.68	-13.99
781740 REPR./PROV.DEPR.ACT.CIRC.		3 866.67	-3 866.67	-100.00
791100 AVANTAGE EN NATURE	4 099.52	5 063.44	-963.92	-19.02
791200 TICKETS RESTAURANT	4 111.44	2 415.36	1 696.08	70.23
791400 TRANSFERT DE CHARGES		3 387.19	-3 387.19	-100.00
791500 AVANTAGE REPAS	3 588.51	443.75	3 144.76	708.33
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	15.17	1 250.80	-1 235.63	-98.80
758000 PROV. DIVERS GEST. COURANTE	2.28	1 240.30	-1 238.02	-99.84
758800 AUT.PROD.DIV.GEST CO	12.89	10.50	2.39	18.18
TOTAL I	14 148 632.89	13 880 588.69	268 044.20	1.93
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	3 730 299.99	4 090 513.80	-360 213.81	-8.81
607000 FABRICATION CONTENANTS	3 619 598.14	4 090 513.80	-470 915.66	-11.51
607007 FABRICATION BV 4 L	95 353.40		95 353.40	-
607008 FABRICATION CC 50 L VIOLETTES	15 348.45		15 348.45	-
Variation de stocks	144 776.11	-277 066.00	421 842.11	-152.25
603700 VARIATION STOCKS DE MARCHANDISES	144 776.11	-277 066.00	421 842.11	-152.25
Autres achats et charges externes	7 718 192.44	7 574 580.19	143 612.25	1.90
604000 FACILITATEURS	155 202.74	34 750.50	120 452.24	346.61
604010 R&D	283 150.68	79 806.34	203 344.34	254.80
604020 CONSULTANT EXPERT	23 882.93	99 702.70	-75 819.77	-76.05
604100 SYSTEME D'INFORMATION	29 824.50	210 638.78	-180 814.28	-85.84
604200 DISTRIBUTION CONTENANTS	1 823 266.84	1 703 158.59	120 108.25	7.05
606000 ACHATS NON STOCKES	408.01	675.85	-267.84	-39.64

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
606100 ACH.NON STOCK.MAT.& FOURN	15 832.34	-14.38	15 846.72	-1 000.00
606261 CARBURANTS	1 454.78	1 962.01	-507.23	-25.84
606300 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET D'EQUIPEMENTS	14 029.52	4 629.94	9 399.58	203.02
606310 ACH.NON STOCK.MAT.& FOURN		812.27	-812.27	-100.00
606400 FOURNITURES BUREAU INFORMATIQUE	8 365.95	5 531.63	2 834.32	51.23
611000 OPCT	3 570 027.06	3 656 729.96	-86 702.90	-2.37
611045 OPCT ADV & CONTRÔLE BSD	84 627.58	83 485.00	1 142.58	1.37
611047 OPCT AUDITS	143 000.00	80 020.47	62 979.53	78.71
611048 OPCT SECURITÉ		26 302.00	-26 302.00	-100.00
611052 OPCT DIVERS	68 370.55	98 254.01	-29 883.46	-30.41
611053 COLLECTE DASRIE	269 483.37	494 512.05	-225 028.68	-45.51
612200 CREDIT-BAIL MOBILIER	93 466.60		93 466.60	-
613200 LOCATIONS IMMOBILIERS	111 451.35	79 964.71	31 486.64	39.37
613210 LOCATION IMMOBILIER BESANÇON	99 367.00	38 500.00	60 867.00	158.10
613520 LOCATION MATÉRIEL		126.70	-126.70	-100.00
613530 LOC.MAT.DE TRANSPORT (+1 MOIS)	15 106.58	26 113.02	-11 006.44	-42.15
613580 LOCATION VÉHICULES PONCTUELLE		428.35	-428.35	-100.00
615000 ENTRETIENS ET RÉPARATIONS	2 016.00	4 259.12	-2 243.12	-52.66
615600 MAINTENANCE INFORMATIQUE	580.00		580.00	-
616000 PRIMES D ASSURANCES	19 152.35	18 257.15	895.20	4.90
616100 PRIMES D'ASSURANCE OBLIG. LÉGALE	6 703.74	5 459.60	1 244.14	22.78
618100 SERVICES EXTERIEURS DIV.		4 214.29	-4 214.29	-100.00
618200 DOCUMENTATION	791.32	261.95	529.37	201.91
618500 FRAIS DE SÉMINAIRES	311.50		311.50	-
621110 PERS.INTERIMIAIRE		16 484.76	-16 484.76	-100.00
622610 HONOR.AVOCATS	72 857.33	138 250.00	-65 392.67	-47.30
622620 HONOR.EXPERT COMPTABLE	41 555.00	42 000.00	-445.00	-1.06
622621 HONORAIRE COMPTABLE (SOCIAL)	8 137.30	4 845.00	3 292.30	67.95
622630 HONOR.CAC		11 449.00	-11 449.00	-100.00
622640 HONORAIRES OBLIGATIONS LÉGALES	52 930.50		52 930.50	-
622700 FRAIS D'ACTES ET CONTENCIEUX	49.99	9.16	40.83	455.56
623100 PUBLICITE RELATIONS PUBLIQUES	569 583.15	453 680.94	115 902.21	25.55
623300 FOIRES ET EXPOSITIONS	19 433.69	36 587.14	-17 153.45	-46.88
623400 CADEAU CLIENTELE	1 656.39	2 189.71	-533.32	-24.38
623710 FORUM	25 136.50		25 136.50	-
625100 DEPLACEMENT MISSION RECEPTION	46 591.72	28 899.73	17 691.99	61.22
625123 NDF PROC CG 05/2021	182.87	3.13	179.74	+1 000.00
625124 FRAIS DE DEPLACEMENT NADIA MEYER		61.34	-61.34	-100.00
625125 FRAIS DE DÉPLACEMENT FANNIE URBINO	159.77	46.92	112.85	240.43
625600 DEPLACEMENT MISSION RECEPTIONS	15 438.00	15 378.13	59.87	0.39
625624 FRAIS DE MISSION CG	76.23	152.62	-76.39	-50.33
625625 FRAIS DE RÉCEPTION JULIEN LANZARINI	47.06	38.66	8.40	20.51
625626 FRAIS DE RECEPTION NADIA MEYER	13.45	187.15	-173.70	-93.05
625627 FRAIS DE RÉCEPTION CALVIN		40.87	-40.87	-100.00
625628 FRAIS DE RÉCEPTION FANNIE URBINO	35.07		35.07	-
625710 RÉCEPTION ÉQUIPE		1 505.53	-1 505.53	-100.00
625730 RECEPTIONS CLIENTS		820.12	-820.12	-100.00
626000 FRAIS POSTAUX ET TÉLÉCOMS	4 289.20	6 246.51	-1 957.31	-31.34
626100 FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	3 296.25		3 296.25	-
626200 TÉLÉPHONE	1 202.58		1 202.58	-
626300 AFFRANCHISSEMENTS		106.00	-106.00	-100.00
627000 SERV.BANCAIRES & ASS	10 777.40	12 479.99	-1 702.59	-13.65
627100 SERVICES BANCAIRES ET ASS	-235.23		-235.23	-
628400 FRAIS RECRUTEMENT DU PERSONNEL	5 104.93	44 575.17	-39 470.24	-88.55
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	35 252.47	42 192.22	-6 939.75	-16.45
631200 TAXE APPRENTISSAGE	2 378.08	3 766.90	-1 388.82	-36.87

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
631300 FORMATION CONTINUE	3 351.86	3 325.20	26.66	0.81
635110 CVAE/CFE	17 127.00	24 337.00	-7 210.00	-29.63
635130 AUTRES IMPOTS LOCAUX	12 355.53	10 522.12	1 833.41	17.43
635140 TAXES/VEHICUL.DE SOCIETES	40.00	241.00	-201.00	-83.40
Salaires et traitements	679 845.22	679 079.02	766.20	0.11
641100 RÉMUNÉRATION PERSONNEL	566 506.76	491 106.39	75 400.37	15.35
641200 PROVISION CP	1 892.44	10 718.56	-8 826.12	-82.35
641310 PROVISION POUR PRIME	-1 700.00	64 943.13	-66 643.13	-102.62
641400 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	113 146.02	112 310.94	835.08	0.74
Charges sociales	261 379.10	251 080.75	10 298.35	4.10
645100 URSSAF	155 026.31	150 047.30	4 979.01	3.32
645300 ARRCO	58 515.52	58 801.10	-285.58	-0.48
645700 CHARGES SOCIALES SUR PROV CONG	2 228.11	4 251.89	-2 023.78	-47.60
645710 MUTUELLE	10 163.74	8 765.37	1 398.37	15.96
645750 CHARGES SOCIALES SUR PRIMES	500.00	450.00	50.00	11.11
645800 PREVOYANCE	6 726.73	6 998.83	-272.10	-3.89
648200 AUTRES FRAIS DE PERSONNEL	8 020.00		8 020.00	-
648800 RESTO INTER-ENTREPRISE	20 198.69	21 766.26	-1 567.57	-7.20
Dotations aux amortissements et dépréciations	180 457.61	596 477.03	-416 019.42	-69.75
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	16 520.61	19 710.42	-3 189.81	-16.18
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	23 314.32	13 697.02	9 617.30	70.21
681140 DOT. AMORT. IMMOB. MACHIN DASTRI LAB	16 550.89		16 550.89	-
681740 DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC	124 071.79	563 069.59	-438 997.80	-77.97
Dotations aux provisions	1 571 417.48	942 070.35	629 347.13	66.80
681500 DOTATION AUX PROV POUR RISQUE	1 571 417.48	942 070.35	629 347.13	66.80
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	-8.68	3 869.94	-3 878.62	-100.23
654000 PERTES/CREANCES IRRECOURV		3 866.67	-3 866.67	-100.00
658000 CHARGES DIV. GEST. COURANTE	-1.85	0.23	-2.08	-
658800 AUTR.CHARG DIV.GEST.	-6.83	3.04	-9.87	-333.33
TOTAL II	14 321 611.74	13 902 797.30	418 814.44	3.01
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-172 978.85	-22 208.61	-150 770.24	678.88
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	169 961.84	1 454.50	168 507.34	+1 000.00
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	169 961.84	1 454.50	168 507.34	+1 000.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change	684.59		684.59	-
766000 GAINS DE CHANGE	684.59		684.59	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	170 646.43	1 454.50	169 191.93	11 632.31
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	835.60		835.60	-
661600 CHARGES D'INTERETS	835.60		835.60	-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	835.60		835.60	
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	169 810.83	1 454.50	168 356.33	11 574.86
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-3 168.02	-20 754.11	17 586.09	-84.74
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	30 216.88	24 185.46	6 031.42	24.94
771000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	30 216.88	24 185.46	6 031.42	24.94

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	30 216.88	24 185.46	6 031.42	24.94
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	27 049.23	3 431.35	23 617.88	688.37
671000 Charges excep. sur opé. de gestion	27 049.23		27 049.23	-
671800 CHARGES EXCEP./OP.GESTION		3 431.35	-3 431.35	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	27 049.23	3 431.35	23 617.88	688.30
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 167.65	20 754.11	-17 586.46	-84.74
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	14 349 496.20	13 906 228.65	443 267.55	3.19
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	14 349 496.57	13 906 228.65	443 267.92	3.19
EXCEDENT OU DEFICIT	-0.37		-0.37	

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	30 216.88	24 185.46	6 031.42	24.94
771000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	30 216.88	24 185.46	6 031.42	24.94
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	30 216.88	24 185.46	6 031.42	24.94
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	27 049.23	3 431.35	23 617.88	688.37
671000 Charges excep. sur opé. de gestion	27 049.23		27 049.23	-
671800 CHARGES EXCEP./OP.GESTION		3 431.35	-3 431.35	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	27 049.23	3 431.35	23 617.88	688.30
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 167.65	20 754.11	-17 586.46	-84.74

In Extenso

IN EXTENSO ILE DE FRANCE
63 ter avenue Edouard Vaillant
92100 Boulogne Billancourt

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés