

## Comptes annuels

### Fondation pour l'éducation LA MAIN A LA PATE

43 rue de Rennes

75006 PARIS

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

APE : 9499Z

SIRET : 53953864500026

#### **CBA EXPERTS**

27-29 Avenue Philippe Auguste 75011 PARIS  
Tél : 01 43 42 43 33 - email : cabinet@cba-experts.com  
SIRET : 39528822800020

# Sommaire

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

Tableau de bord	1
Du résultat à la trésorerie	2
Soldes intermédiaires sur 5 ans	3
Bilans comparatifs et trésorerie	4
COMPTES ANNUELS	5
Compte rendu de travaux	6
Bilan Actif	7
Bilan Passif	8
Compte de Résultat 1/2	9
Compte de Résultat 2/2	10
Règles et méthodes comptables	11
Immobilisations	15
Amortissements	16
Créances et dettes	17
Provisions	18
Charges à payer	19
Charges constatées d'avance	20
Produits à recevoir	21
Produits constatés d'avance (avec détail)	22
Produits constatés d'avance (détail)	23
Variation des fonds propres	24
Variation des fonds dédiés	25
Subventions d'exploitation	26
Contributions financières d'autres organismes	27
Evaluation des contributions volontaires en nature	28
Effectif moyen	29
Détail des Produits des Tiers Financeurs LAMAP	30
Détail des Produits des Tiers Financeurs OCE	31
Détail du Compte de Résultat OCE	32
DETAIL DES COMPTES	35
Détail de l' Actif	36
Détail du Passif	38
Détail du Compte de Résultat	40

# Tableau de bord

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat exprimé en euros

## ACTIF

Immobilisations nettes	25 056	0,43
Stocks	0	
Réalisable	2 872 032	49,83
Disponible	2 867 080	49,74
	<b>5 764 167</b>	<b>100,00</b>

## PASSIF

Capitaux propres	1 810 242	31,41
Provisions risques et charges	160 000	2,78
Emprunt long et moyen terme	0	
Exigible court terme	3 793 292	65,81
Concours bancaires courants	633	0,01
	<b>5 764 167</b>	<b>100,00</b>

## RESULTAT

<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>147 507</b>	<b>100,00</b>
Marge commerciale	0	
Marge brute de production	147 507	100,00
<b>Total marges</b>	<b>147 507</b>	<b>100,00</b>
Autres charges externes	706 690	479,09
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>(559 182)</b>	<b>-379,0</b>
Subventions d'exploitation	1 428 227	968,24
Impôts, taxes sur rémunérations	120 349	81,59
Autres impôts et taxes	0	
Salaires et traitements	1 297 585	879,68
Charges sociales	678 874	460,23
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>(1 227 764)</b>	<b>-832,3</b>
Reprises sur amort. et provisions	0	
Autres produits gestion courante	863 716	585,54
Transfert charges d'exploitation	0	
Dotations aux amort. et provisions	14 419	9,78
Autres charges gestion courante	376 782	255,43
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(755 250)</b>	<b>-512,0</b>
Produits financiers	30 766	20,86
Charges financières	0	
Produits exceptionnels	183 685	124,53
Charges exceptionnelles	0	
Participation des salariés	0	
Impôts sur les bénéfices	7 384	5,01
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>14 444</b>	<b>9,79</b>

## TRESORERIE

Fonds de roulement net	1 945 187
Besoin en fonds de roulement	(921 260)
<b>Trésorerie nette</b>	<b>2 866 447</b>

## RATIOS

### Ratios d'Activité.

Chiffre d'affaires. / Effectif	
Valeur Ajoutée / Effectif	
E.B.E. / Effectif	
Rotation stocks march. jours	
Rotation stock prod. finis et inter	
Rotation fournisseurs jours	32,84
Rotation clients jours	201,20

### Structure, Liquidité, Rentabilité.

Autonomie financière %	31,41
Capacité d'emprunt LT %	
Degré d'amort. actifs imm. %	62,59
Evolution du BFR jours	N/S
Liquidité totale %	193,32
Capacité rembt emprunt années	
Rentabilité financière %	0,80

# Du résultat à la trésorerie

Etat exprimé en euros	31/12/2023	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
<b>Votre résultat comptable est de</b>	<b>14 444</b>	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	174 419	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		
<b>Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation</b>	<b>188 863</b>	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
<b>Financement externe</b>		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
<b>Total des ressources externes</b>		
Mais votre entreprise a des :		
<b>Éléments à financer</b>		
Dividendes		8 026
Acquisitions d'éléments immobilisés		
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
<b>Total des besoins de financement de l'exercice</b>		<b>8 026</b>
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	2 925 071	
<b>La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à</b>	<b>3 105 908</b>	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		
Variation des créances clients		6 271
Variation des autres créances	436 058	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs		44 176
Variation des autres dettes		625 071
<b>Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation</b>		<b>239 461</b>
<b>La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de</b>	<b>2 866 447</b>	

# Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

01/01/2023 12  
31/12/2023 mois01/01/2022 12  
31/12/2022 mois01/01/2021 12  
31/12/2021 mois01/01/2020 12  
31/12/2020 mois01/01/2019 12  
31/12/2019 mois

CHIFFRE D'AFFAIRES	147 507 100,00	139 935 100,00	49 112 100,00	30 881 100,00	63 647 100,00
Ventes de marchandises					
- Achats de marchandises					
- Variation stocks de marchandises					
<b>MARGE COMMERCIALE (a)</b>					
Production vendue	147 507 100,00	139 935 100,00	49 112 100,00	30 881 100,00	63 647 100,00
+ Variation production stockée					
+ Production immobilisée					
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>147 507 100,00</b>	<b>139 935 100,00</b>	<b>49 112 100,00</b>	<b>30 881 100,00</b>	<b>63 647 100,00</b>
- Achats stockés approvisionnement					
- Variation des stocks et approvisionnement			16 500 33,60	11 481 37,18	683 641 N/S
- Achats de sous-traitance directe					
<b>MARGE BRUTE PRODUCTION (b)</b>	<b>147 507 100,00</b>	<b>139 935 100,00</b>	<b>32 612 66,40</b>	<b>19 400 62,82</b>	<b>(619 994) 974,1</b>
<b>MARGES ( Commerciale + Production )</b>	<b>147 507 100,00</b>	<b>139 935 100,00</b>	<b>32 612 66,40</b>	<b>19 400 62,82</b>	<b>(619 994) 974,1</b>
- Achats non stockés (c)	69 930 47,41	33 647 24,04	54 156 110,27	33 643 108,94	60 691 95,35
- Autres charges externes (c)	636 760 431,68	752 156 537,50	686 174 N/S	519 082 N/S	461 050 724,38
<b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)</b>	<b>(559 182) 379,0</b>	<b>(645 867) 461,5</b>	<b>(707 718) N/S</b>	<b>(533 325) N/S</b>	<b>(1 141 735) N/S</b>
+ Subventions d'exploitation	1 428 227 968,24	1 421 540 N/S	1 328 697 N/S	1 374 673 N/S	2 704 074 N/S
- Impôts, taxes sur rémunérations	120 349 81,59	118 672 84,81	94 646 192,71	83 267 269,63	100 260 157,53
- Autres impôts et taxes		(31) -0,02	31 0,06	11 491 37,21	3 611 5,67
- Salaires et traitements	1 297 585 879,68	1 302 302 930,65	1 032 975 N/S	939 619 N/S	944 777 N/S
- Charges sociales	678 874 460,23	669 579 478,49	574 765 N/S	551 431 N/S	527 044 828,07
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>(1 227 764) 832,3</b>	<b>(1 314 849) 939,6</b>	<b>(1 081 438) N/S</b>	<b>(744 459) N/S</b>	<b>(13 353) -20,98</b>
+ Reprises sur amortissements et provisions					
+ Autres produits d'exploitation	863 716 585,54	1 163 063 831,14	1 269 633 N/S	1 150 686 N/S	580 916 912,71
+ Transfert de charges d'exploitation		770 0,55	481 0,98		
- Dotations aux amort., dépréciations et prov.	14 419 9,78	13 414 9,59	5 400 11,00	4 873 15,78	6 931 10,89
- Autres charges de gestion courante	376 782 255,43	390 444 279,02	779 713 N/S	910 431 N/S	335 976 527,87
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>	<b>(755 250) 512,0</b>	<b>(554 874) 396,5</b>	<b>(596 438) N/S</b>	<b>(509 076) N/S</b>	<b>224 656 352,97</b>
Bénéfice-perte sur opérations en commun	562 627 381,42	378 665 270,60	528 534 N/S	626 078 N/S	
+ Produits financiers	30 766 20,86	2 230 1,59	2 386 4,86	2 125 6,88	3 308 5,20
- Charges financières		147 0,11		240 0,78	4 0,01
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(161 857) 109,7</b>	<b>(174 127) 124,4</b>	<b>(65 518) 133,4</b>	<b>118 886 384,98</b>	<b>227 961 358,16</b>
Produits exceptionnels	183 685 124,53	103 571 74,01	52 000 105,88	52 000 168,39	
- Charges exceptionnelles		494 0,35	457 0,93	9 074 29,38	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>183 685 124,53</b>	<b>103 077 73,66</b>	<b>51 543 104,95</b>	<b>42 926 139,00</b>	
- Participation des salariés					
- Impôts sur les bénéfices	7 384 5,01	527 0,38	572 1,16	509 1,65	794 1,25
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>14 444 9,79</b>	<b>(71 577) -51,15</b>	<b>(14 547) -29,62</b>	<b>161 303 522,33</b>	<b>227 167 356,92</b>

# Bilans Comparatifs

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Immobilisations nettes	25 056 0,43	31 448 0,50	29 453 0,53
Valeurs d'exploitation			
Réalisable	2 872 032 49,83	3 301 818 52,75	2 150 339 38,41
Disponible	2 867 080 49,74	2 925 861 46,75	3 419 067 61,07
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>5 764 167 100,00</b>	<b>6 259 127 100,00</b>	<b>5 598 859 100,00</b>
Capitaux propres	1 810 242 31,41	1 795 798 28,69	1 867 375 33,35
Provisions pour risques et charges	160 000 2,78		
Emprunts à long et moyen terme			
Exigible à court terme	3 793 292 65,81	4 462 540 71,30	3 731 270 66,64
Concours bancaires courants	633 0,01	790 0,01	214
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>5 764 167 100,00</b>	<b>6 259 127 100,00</b>	<b>5 598 859 100,00</b>

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Fonds de roulement net	1 945 187	1 764 350	1 837 922
Besoin en fonds de roulement	(921 260)	(1 160 721)	(1 580 931)
<b>TRESORERIE NETTE</b>	<b>2 866 447</b>	<b>2 925 071</b>	<b>3 418 853</b>

## Etats financiers au 31/12/2023

### COMPTES ANNUELS

# Compte rendu de travaux

Etat exprimé en euros

Conformément à la mission qui nous a été confiée par la Direction et qui a fait l'objet de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Fondation pour l'éducation LA MAIN A LA PATE** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 5 764 167 euros

**Chiffre d'affaires :** 147 507 euros

**Résultat net comptable :** 14 444 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Paris,  
Le 27/05/2024

**Camille BLONDEL**  
Expert-comptable



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	66 581	41 670	24 911	30 305
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	145		145	1 143
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>66 726</b>	<b>41 670</b>	<b>25 056</b>	<b>31 448</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	82 439		82 439	76 168
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	2 766 259		2 766 259	3 162 393
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	2 867 080		2 867 080	2 925 861
	Charges constatées d'avance	23 334		23 334	63 258
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>5 739 112</b>		<b>5 739 112</b>	<b>6 227 679</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>5 805 838</b>	<b>41 670</b>	<b>5 764 167</b>	<b>6 259 127</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an			872 083	1 357 101

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	1 000 000	1 000 000
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	150 000	162 749
	Autres		
	Report à nouveau	645 798	704 626
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>14 444</b>	<b>(71 577)</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>1 810 242</b>	<b>1 795 798</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>1 810 242</b>	<b>1 795 798</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	7 890	20 399
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	114 757	95 311
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>122 647</b>	<b>115 710</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	160 000	
	<b>Total des provisions</b>	<b>160 000</b>	
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	633	790
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 471	108 647
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	212 991	333 454
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	792 741	872 008
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	2 600 442	3 032 719
	<b>Total des dettes</b>	<b>3 671 278</b>	<b>4 347 619</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>5 764 167</b>	<b>6 259 127</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		14 444,24	(71 576,53)
(1) Dont à moins d'un an		2 846 068	2 893 148
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		633	790

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	147 507	139 935
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 428 227	1 421 540
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	652 925	714 393
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	562 627	378 665
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		770
	Utilisations des fonds dédiés	115 710	352 640
	Autres produits	95 081	96 030
Total des produits d'exploitation		3 002 076	3 103 973
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	706 690	785 802
	Aides financières	253 339	274 011
	Impôts, taxes et versements assimilés	120 349	118 641
	Salaires et traitements	1 297 585	1 302 302
	Charges sociales	678 874	669 579
	Dotation aux amortissements et dépréciations	14 419	13 414
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	122 647	115 710
	Autres charges	796	723
Total des charges d'exploitation		3 194 699	3 280 182
RESULTAT D'EXPLOITATION		(192 623)	(176 209)

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(192 623)	(176 209)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	30 766	2 198
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		33
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		30 766	2 230
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		147
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			147
RESULTAT FINANCIER		30 766	2 083
RESULTAT COURANT avant impôts		(161 857)	(174 127)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	183 685	103 571
	Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels		183 685	103 571
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		494
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			494
RESULTAT EXCEPTIONNEL		183 685	103 077
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		7 384	527
TOTAL DES PRODUITS		3 216 527	3 209 774
TOTAL DES CHARGES		3 202 083	3 281 351
EXCEDENT ou DEFICIT		14 444	(71 577)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		466 624	334 059
Bénévolat		126 494	162 583
TOTAL		593 118	496 642
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		252 037	264 886
Prestations		214 587	69 173
Personnel bénévole		126 494	162 583
TOTAL		593 118	496 642

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

-Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2023** ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03, des règlements ANC n°2015-06 et 2016-07 et du nouveau règlement ANC 2018-06.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en **€uros**.

L'entité exerce l'activité principale suivante : Activités associatives.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 764 167** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 3 216 527** euros et un total **charges de 3 202 083** euros, dégageant ainsi un **résultat de 14 444** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

## Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant.

## Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Néant.

## Autres éléments significatifs

La Fondation bénéficie de personnels mis à disposition par l'éducation Nationale Cette mise à disposition est à la charge de la Fondation.

La facturation n'est toutefois pas régulièrement établie par l'administration. Il a ainsi été comptabilisé un produit exceptionnel de 184 K€ relatif à la prescription des facturations non recues datant de plus de 5 ans.

Les charges à payer relatives aux années 2018 et suivantes ont été réévaluées à hauteur de 93 K€

## Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

## Présentation de la Fondation

Créée en 2011 par l'Académie des sciences, les Ecoles normales supérieures de Paris et de Lyon, la Fondation **La main à la pâte** est un laboratoire d'idées et de pratiques innovantes cherchant à améliorer la qualité de l'enseignement

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

des sciences à l'école et au collège, dans la dynamique initiée par le prix Nobel Georges Charpak en 1995. Elle propose des aides variées aux professeurs de France et d'ailleurs, pour faire découvrir à leurs élèves une science vivante et accessible, favorisant par des pédagogies actives la compréhension des grands enjeux du 21e siècle, le vivre ensemble et l'égalité des chances.

La Fondation peut recevoir des dons et bénéficier de mécénat. Depuis 2022, elle fait appel à la générosité du public via la plateforme HelloAsso mais les fonds récoltés restent minimes par rapport au total des ressources de la Fondation.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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'entité, 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 et 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, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entité pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais de développement du site internet et des plateformes de formation sont intégralement comptabilisés en charges et ne font pas l'objet d'une activation en immobilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et/ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Matériel de bureau, informatique et mobilier

3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine, ou la durée réelle d'utilisation selon les cas.

L'entité 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. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

La fondation bénéficie d'une contribution en nature de l'Académie des Sciences qui lui prête des locaux rue de Rennes à PARIS et de l'ENS de Paris qui lui prête les locaux à MONTROUGE jusqu'en novembre 2023.

La fondation a contribué à la rénovation des nouveaux locaux qu'elle occupe depuis le 1er octobre 2014 au 43

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

rue de Rennes à PARIS pour un montant total de 600 K€

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation des créances douteuses est enregistrée lorsqu'il devient probable que la créance ne sera pas encaissée et qu'il est possible d'estimer raisonnablement le montant de la perte. Les dépréciations sont estimées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Provisions pour risques et charges

Des provisions sont comptabilisées lorsque :

- à la fin de la période concernée, l'entité a une obligation actuelle (juridique ou implicite) vis-à-vis d'un tiers, résultant d'événements antérieurs,
- il est probable qu'une sortie de ressources représentative d'avantages économiques futurs sera nécessaire pour éteindre l'obligation,
- le montant de l'obligation peut être estimé de façon fiable.

L'évaluation des provisions est faite sur la base des coûts attendus par l'entité pour éteindre l'obligation, estimés à partir d'hypothèses retenues par l'entité, d'évaluations réalisées par ses conseils, éventuellement complétées par l'expérience de transactions similaires. Ces différentes estimations sont revues à chaque arrêté comptable.

## Engagements de retraite

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme d'une provision qui s'élève à un montant de 160 000 € au 31/12/2023. Elle était comptabilisée sous forme de charge à payer au 31/12/2022 pour le même montant.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entité.

## Rémunérations des dirigeants

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les administrateurs ainsi que le Président du Conseil d'Administration n'ont pas perçu de rémunération au cours de l'exercice.

## **Subventions reçues**

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative. La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice dans un compte « Produits comptabilisés d'avance ».

## **Fonds Dédiés**

Lorsqu'une ressource de fonctionnement inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'organisme envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique "engagements à réaliser sur ressources affectées" (sous compte 689) et au passif du bilan sous la rubrique fonds reportés et dédiés sur subvention de fonctionnement et contributions.

Les sommes inscrites sous la rubrique "fonds dédiés" sont reprises au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte 789 "report des ressources non utilisées des exercices antérieurs".

## **Fondateurs**

La fondation pour l'éducation à la science dans le sillage de la main à la pâte a été fondée par l'académie des Sciences, l'Ecole Normale Supérieure de Paris et l'Ecole Normale Supérieure de Lyon.

La dotation initiale des donateurs s'élève à 5 800 796 € dont une partie non consommable de 1 000 000 €

La dotation non consommable a été enregistrée pour la totalité en fonds propres conformément aux statuts et a été constitué entre 2011 et 2015.



# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	68 432		9 024		10 876	66 581
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	68 432		9 024		10 876	66 581
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 143			998		145
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 143			998		145
TO TAL		69 575		9 024	998	10 876	66 726

# Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	38 127	14 419	10 876	41 670
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>38 127</b>	<b>14 419</b>	<b>10 876</b>	<b>41 670</b>
<b>TOTAL</b>		<b>38 127</b>	<b>14 419</b>	<b>10 876</b>	<b>41 670</b>

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	145		145
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	82 439	82 439	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 579	3 579	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 756 178	1 884 095	872 083
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	6 501	6 501	
	Charges constatées d'avance	23 334	23 334	
TOTAL DES CREANCES		2 872 177	1 999 949	872 228
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	633	633		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	64 471	64 471		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	50 567	50 567		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	137 018	137 018		
	Impôts sur les bénéfices	7 384	7 384		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 022	18 022		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	792 741	792 741		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 600 442	1 775 232	825 210	
TOTAL DES DETTES		3 671 278	2 846 068	825 210	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		160 000		160 000
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>160 000</b>		<b>160 000</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>160 000</b>		<b>160 000</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>925 685</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>633</b>
<i>Agios à payer</i>	610	
<i>Agios à payer OCE</i>	23	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>64 471</b>
<i>Factures non parv.</i>	20 638	
<i>Factures non parv. OCE</i>	43 833	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>85 633</b>
<i>Dette prov. CP</i>	34 361	
<i>Dette prov. CP OCE</i>	16 138	
<i>Ch.soc.dette congés payés</i>	23 396	
<i>Ch.soc.dette congés payés OCE</i>	8 055	
<i>Formation Continue à payer</i>	3 682	
<b>Autres dettes</b>		<b>774 948</b>
<i>Charges à payer reversement</i>	11 700	
<i>Charges à payer MAD</i>	732 915	
<i>Charges à payer MPLS autres</i>	30 333	

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			23 334
LAMAP		16 398	
OCE		6 936	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			23 334

*Voir le rapport de l'Expert Comptable*

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>2 765 961</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>5 072</b>
<i>Client - Factures à établir OCE</i>	5 072	
<b>Autres créances</b>		<b>2 760 888</b>
<i>AFNIC</i>	18 300	
<i>BIO MERIEUX</i>	20 000	
<i>CGI</i>	40 000	
<i>CIEP</i>	5 948	
<i>Fondation Institut Pasteur</i>	63 859	
<i>Fondation MAISON DE LA CHIMIE</i>	400 000	
<i>MEN</i>	423 000	
<i>MEN des Comores</i>	27 221	
<i>AFD OCE</i>	800 990	
<i>FONDATION BLANCMESNIL</i>	25 170	
<i>CASDEN OCE</i>	7 000	
<i>CNRS PROJET XAIDA H20</i>	31 514	
<i>DGESCO OCE</i>	60 000	
<i>FEE</i>	22 728	
<i>Fondation LUCIOLE OCE</i>	110 000	
<i>MEN COMORES OCE</i>	10 504	
<i>Meteo France OCE</i>	138 551	
<i>Fondation Prince Albert II Monaco OCE</i>	60 000	
<i>SIEMENS OCE</i>	147 417	
<i>FONDATION SNCF OCE</i>	6 500	
<i>Stimuli OCE</i>	25 977	
<i>SNCF FONDATION</i>	63 500	
<i>FONDATION SOPRA</i>	18 000	
<i>Fondation TOTAL</i>	230 000	
<i>Produits à recevoir OCE</i>	888	
<i>Produits à recevoir divers</i>	3 823	

# Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	2 723 089	3 148 430	(425 340)	-13,51
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
<b>TOTAL</b>	<b>2 723 089</b>	<b>3 148 430</b>	<b>(425 340)</b>	<b>-13,51</b>



Produits constatés d'avance (détail)

au 31/12/2023

Détail des produits constatés d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
LAMAP Fondation Science Education 2024	01/01/2024	31/08/2024	20 000		
LAMAP Fondation Egalités des Chances2024	01/01/2024	31/08/2024	30 000		
LAMAP Dassault System 2024	01/01/2024	31/08/2024	23 333		
LAMAP Menj - Degesco 2024	01/01/2024	31/12/2024	423 000		
LAMAP Banque Des Territoires 2024	01/01/2024	28/02/2024	3 889		
LAMAP Fondation Total 2024-2026	01/01/2024	30/06/2026	317 333		
LAMAP Bio Merieux 2024	01/01/2024	31/12/2024	20 000		
LAMAP Fondation Institut Pasteur 2024	01/01/2024	30/06/2024	9 399		
LAMAP Fond. Maison de la Chimie2024-2027	01/01/2024	31/08/2027	343 333		
LAMAP CGI 2024	01/01/2024	31/08/2024	26 667		
LAMAP Fondation Sopra 2024	01/01/2024	31/08/2024	8 215		
LAMAP Afnic 2024-2025	01/01/2024	31/12/2025	36 768		
LAMAP Maif 2024	01/01/2024	30/06/2024	10 000		
LAMAP Ministère de la Culture 2024	01/01/2024	31/08/2024	20 000		
LAMAP SNCF 2024-2025	01/01/2024	31/12/2025	56 868		
LAMAP Fondation Egalité Des Chances	01/01/2024	31/12/2025	262 425		
OCE Siemens OCE 2024	01/01/2024	31/12/2024	87 320		
OCE Fondation Luciole OCE 2024-2025	01/01/2024	31/12/2025	110 000		
OCE CASDEN OCE 2024	01/01/2024	31/12/2024	13 000		
OCE Météo Et Climat OCE 2024	01/01/2024	31/12/2024	18 111		
OCE Menjs Dgesco Cpo OCE 2024	01/01/2024	31/12/2024	60 000		
OCE Fondation SNCF OCE 2024-2025	01/01/2024	31/12/2025	10 833		
OCE AFD Copar OCE 2024	01/01/2024	29/02/2024	18 000		
OCE Fee OCE 2024-2026	01/01/2024	31/12/2026	22 728		
OCE Fondation Blancmesnil OCE 2024-2025	01/01/2024	31/08/2026	41 950		
OCE AFDOCE Projet Climat desJeunes 23-24	01/01/2023	31/12/2024	22 917		
OCE Axa 2024	01/01/2024	31/12/2024	69 700		
OCE OCE CNRS 2023-2025	01/01/2024	31/08/2025	75 584		
OCE OCE Météo France 2021 2025	01/01/2024	31/05/2025	125 754		
OCE OCE AFD FFEM 2020 2024	01/01/2024	31/12/2024	293 496		
OCE OCE Stimuli	01/01/2024	30/11/2024	16 759		
OCE OCE Ministère Arabes Unis	01/01/2024	31/12/2024	3 059		
LAMAP Fonds Dédiés			84 751		
OCE Fonds dédiés			37 896		
Totalisation			2 723 089		

# Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	1 000 000				1 000 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	162 749	(12 749)			150 000
Autres réserves					
Report à nouveau	704 626	(58 828)			645 798
Excédent ou déficit de l'exercice	(71 577)	71 577	14 444		14 444
<b>Situation nette</b>	<b>1 795 798</b>		<b>14 444</b>		<b>1 810 242</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Fonds dédiés des fondations abritées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 795 798</b>		<b>14 444</b>		<b>1 810 242</b>

Le compte "Report à Nouveau" comprend - 2 168 €de résultat cumulé de la Fondation abritée OCE.

## Etat exprimé en euros

Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Fonds Dédiés LAMAP	16 171	(16 171)					
Cf.état Fonds dédiés	20 399	89 548	102 057			7 890	
Fonds Dédiés OCE	4 228	(4 228)					
Contributions financières d'autres org.							
Fonds Dédiés LAMAP	59 171	(59 171)					
Cf.état Contrib.financières d'autres org.	95 312	768 523	749 078			114 757	
Fonds Dédiés OCE	36 141	(36 141)					
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>115 711</b>	<b>115 711</b>	<b>742 361</b>	<b>851 135</b>		<b>122 647</b>	

Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep.
LAMAP - Banque des Territoires	7 216	21 883	29 014			84	
LAMAP - CIEP	6 364					6 364	
LAMAP - Ministère de la culture	2 352	18 368	20 720				
LAMAP - Institut Pasteur	239	26 798	27 037				
OCE - Météo France	4 229		4 229				
OCE - AFD COPAR		22 500	21 058			1 442	
Totalisation	20 399	89 548	102 057			7 890	

## Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep.
LAMAP -fondation géalité des Chances		79 417	64 920			14 497	
LAMAP - CGI	1 008	37 317	38 325				
LAMAP - Fondation Science Edication Soli		28 116	26 913			1 204	
LAMAP - Institut Pasteur		42 680	26 277			16 403	
LAMAP - dassault Système	7 436	36 325	40 980			2 782	
LAMAP - Fondation SNCF		38 462	36 631			1 831	
LAMAP - Fondation Total	22 307	99 206	101 277			20 236	
LAMAP - Fondation Michelin	3 026	24 270	27 296				
LAMAP - Fondation Maison de la Chimie	19 453	168 333	187 786				
LAMAP - Maison de la Chimie Diffusion		19 870	17 963			1 907	
LAMAP - Maison de la chimie Matériaux		33 586	14 143			19 443	
LAMAP - Sopra Steria	4 696	14 807	19 503				
OCE - Fondation Siemens		88 060	72 178			15 882	
OCE - Fondation Luciole	1 352		1 352				
OCE - CASDEN		15 300	12 568			2 732	
OCE - AXA	5 988		5 988				
OCE - GINGKO	28 800		28 800				
OCE - Fondation SNCF		6 500	6 164			336	
OCE - Météo et Climat		28 700	15 967			12 733	
OCE - Fondation Blancmesnil		7 573	2 801			4 772	
LAMAP - MAIF	1 246		1 246				
<b>Totalisation</b>	<b>95 312</b>	<b>768 523</b>	<b>749 078</b>			<b>114 757</b>	

# Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>Total</b>		

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Locaux et matériel informatique mis à disposition à MONTROUGE par l'ENS Paris (valeur totale) - LAMAP	25 300	25 300
Locaux et matériel informatique mis à disposition à PARIS par l'Académie des Sciences Paris (valeur totale)	184 077	207 456
Locaux de 79 m² situé à la faculté de PARIS JUSSIEU mis à disposition de l'OCE (évaluation approximative)	42 660	32 130
	252 037	264 886
Prestations		
Prestations diverses pour le compte de l'OCE	52 722	30 938
Hébergement et repas sur divers projets LAMAP	10 263	38 235
Mécénat de compétence LAMAP	151 602	
	214 587	69 173
Personnel bénévole		
Personnel bénévole LAMAP	65 730	66 299
Personnel bénévole OCE	60 764	96 284
	126 494	162 583
<b>Total</b>	<b>593 118</b>	<b>496 642</b>

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	20	
	Professions intermédiaires	6	
	Employés	1	
	Ouvriers		
	TOTAL	27	

--

# Détail des Produits des Tiers Financeurs LAMAP

Etat exprimé en euros

<b>FONDATEURS</b>	<b>Produits 2023</b>
ENS PARIS	54 322
ENS LYON	252 000
<i>Total Fondateurs</i>	<i>306 322</i>
<b>SUBVENTIONS</b>	<b>Produits 2023</b>
MEN	423 000
MESRI - DGESIP	60 000
ANCT	20 000
Ambassade de France en Afrique du Sud	12 618
MEN des Comores	28 399
Banque des Territoires	23 333
Fondation Institut Pasteur	30 000
MEN	21 067
Autres	5 333
<i>Total des subventions</i>	<i>618 417</i>
<b>MECENAT</b>	<b>Produits 2023</b>
CGI	40 000
SAINT GOBAIN	45 000
BIO MERIEUX	20 000
DASSAULT SYSTEM	40 333
Fondation Sopra Steria	6 667
MAIF	20 000
Fondation SNCF	42 125
Fondation TOTAL	137 667
Fondation MICHELIN	35 000
CFM	6 667
Fondation Maison de la Chimie	237 667
<i>Total Du Mécénat</i>	<i>631 125</i>
<b>CONTRIBUTIONS FINANCIERES</b>	<b>Produits 2023</b>
Association Curie et Joliot-Curie	10 000
Fondation Egalité des chances	85 909
Fondation Sciences Education Solidarité	30 000
Fondation Institut Pasteur	69 477
Fondation Sopra Steria	9 785
AFNIC	4 732
<i>Total des Contributions Financières</i>	<i>209 902</i>

**TOTAL DES PRODUITS DES TIERS FINANCEURS**

**1 765 766**



# Détail des Produits des Tiers Financeurs OCE

Etat exprimé en euros

<b>SUBVENTIONS</b>	<b>Produits 2023</b>
METEO France	80 878
MESRI - DGESIP	50 000
ADEME	11 479
AFD-FFEM	283 017
AFD-COPAR	25 000
MENJS - DGESCO - CPO	60 000
CNRS-COMMISSION EUROPEENNE	3 078
Université de Saskatchewan	3 420
MEN COMORES	10 504
Autres	14 667
<i>Total des Subventions</i>	<i>542 044</i>
<b>MECENAT</b>	<b>Produits 2023</b>
CASDEN	17 000
FONDATION SNCF	6 500
<i>Total du Mécénat</i>	<i>23 500</i>
<b>CONTRIBUTIONS FINANCIERES</b>	<b>Produits 2023</b>
FONDATION SIEMENS	92 458
METEO France	15 000
FONDATION LUCIOLE	90 000
Fondation GINGKO	130 000
Stimuli	16 891
Météo et Climat	31 889
Fondation Blancmesnil	8 390
<i>Total des Contributions Financières</i>	<i>384 628</i>

**TOTAL DES PRODUITS DES TIERS FINANCEURS OCE**

**950 172**

La fondation abritée OCE a reçu une somme totale de subvention de 950 172 € pour l'exercice 2023 dont 67 418 € ont été retenus par la fondation LAMAP au titre des frais de gestion qui sont comptabilisés dans la rubrique "autres produits" du compte de Résultat.

# Détail du Compte de Résultat OCE

Etat exprimé en euros

<b>Total des produits de fonctionnement</b>		<b>1 053 460</b>
<b>Prestations de services</b>		<b>177 505</b>
706200080	Prestations OCE	89 107
706000080	Prestations Formations OCE	1 500
708800080	Autres produits OCE	86 898
756000080	Gains de changes OCE	
<b>Subventions d'exploitation</b>		<b>498 154</b>
741100080	Subvention à affecter OCE	483 488
748000080	Sibventions diverses	14 667
<b>Mécénat</b>		<b>21 800</b>
754200080	Mécénat OCE	21 800
<b>Contributions Financières</b>		<b>356 000</b>
755100080	Contributions financières autres organismes OCE	141 224
755110080	Contribution financières autres organismes OCE sans affectation	211 500
758800080	Produits divers OCE	3 276
<b>Total des charges de fonctionnement</b>		<b>1 011 230</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>224 242</b>
606300080	Fournitures et matériels OCE	1 755
606400080	Fournitures de bureau OCE	401
606420080	Fournitures informatique OCE	3 952
613200080	Location salle OCE	900
613520080	Location Equipements OCE	6 853
614000080	Charges loc. OCE	13 272
615600080	Maintenace OCE	509
616100080	Assurances OCE	1 998
617000080	Etudes et recherches OCE	9 000
617100080	Traduction & relecture OCE	2 202
618200080	Documentation OCE	152
618500080	Frais inscription OCE	-
622610080	Honor.avocats OCE	-
622620080	Honor.expert comptable OCE	10 275
622630080	Honor.commissaire comptes OCE	11 329
623400080	Cadeaux OCE	343
623600080	Brochures dépliant OCE	7 902
623700080	Publications & ouvrages OCE	40 555
623710080	Animation Conférence	2 000
624800080	Transports divers OCE	-
625100080	Voyages et déplacements OCE	51 866
625600080	Reception OCE	7 038
625610080	Hotel salariés OCE	36 838

# Détail du Compte de Résultat OCE

Etat exprimé en **euros**

625730080	Repas salariés OCE	7 360
626000080	Frais postaux et mailing OCE	1 952
626100080	Services internet OCE	5 060
627000080	Serv.bancaires OCE	569
627100080	Serv.bancaires OCE FFEM	160
628800080	Frais divers OCE	-
Impôts et Taxes		45 696
631100000	Taxe s/les salaires	40 244
633300000	Formation continue	5 452
Rémunération du personnel		428 496
641100000	Rémunérations brutes	410 559
641200080	Congès payés OCE	7 864
641400000	Indemnités et avantages divers	6 013
641410000	Indemnités ruptures	
641410080	Indemnités ruptures OCE	4 060
Charges sociales		210 560
645100000	Cotisations Urssaf	103 753
645300000	Cotisation Agirc/Arrco	17 719
645600000	Cotisations mutuelle	16 901
645700000	Cotisations retraite détaché	58 692
645800080	Charges sociales sur CP OCE	3 415
647500080	Medecine du travail OCE	1 902
647600000	Tickets restaurant	8 178
648700080	Stages formation pro OCE	
Autres charges		102 236
651640080	Contributions diffuseurs OCE	314
656000080	Perte de Change OCE	328
657000080	Contributions financières reversées FFEM	93 400
658800080	Différence rglt OCE	108
681120080	Dot.amort.immos.corporels OCE	8 086
Résultat courant non financier		42 229
Résultat financier		502
Produits financiers		502
766000080	Gains de changes financiers OCE	
768100080	Interets financiers OCE	502
Résultat courant avant impôt		41 727
Résultat exceptionnel		2 351
Utilisation des fonds dédiés		40 368
789400080	Utilisation des fonds dédiés subventions OCE	4 229
789500080	Utilisation des fonds dédiés contributions fi OCE	36 140
Report en fonds dédiés		37 897

## Détail du Compte de Résultat OCE

Etat exprimé en **euros**

689400080	Reports en fonds dédiés sur subventions OCE	1 442
689500080	Reports en fonds dédiés sur contributions fi OCE	36 454
	<a href="#">Impôt sur les sociétés</a>	121
695000080	Impôts sur les sociétés OCE	121
	Total des produits	1 094 330
	Total des charges	1 049 248
	Résultat	45 082
	 <a href="#">Mise à disposition gratuite biens et services</a>	 95 382
	<a href="#">Personnel bénévole</a>	60 764

## Etats financiers au 31/12/2023

### DETAIL DES COMPTES

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>		<b>25 056</b>	<b>0,43</b>	<b>31 448</b>	<b>0,50</b>	<b>(6 393)</b>	<b>-20,33</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		<b>24 911</b>	<b>0,43</b>	<b>30 305</b>	<b>0,48</b>	<b>(5 395)</b>	<b>-17,80</b>
Matériel bureau & info.		26 585	0,46	35 960	0,57	(9 376)	-26,07
Matériel bureau & info. OCE		21 686	0,38	14 162	0,23	7 524	53,13
Mobilier		8 312	0,14	8 312	0,13		
Mobilier OCE		9 998	0,17	9 998	0,16		
Amort. Matériel bureau & info.		(21 896)	-0,38	(28 101)	-0,45	6 205	22,08
Amort. Matériel bureau & info. OCE		(12 916)	-0,22	(6 829)	-0,11	(6 087)	-89,12
Amort. Mobilier		(3 453)	-0,06	(1 791)	-0,03	(1 662)	-92,84
Amort. Mobilier OCE		(3 406)	-0,06	(1 406)	-0,02	(2 000)	-142,22
<b>Autres immobilisations financières</b>		<b>145</b>		<b>1 143</b>	<b>0,02</b>	<b>(998)</b>	<b>-87,31</b>
Depots et cautionnement		145		1 143	0,02	(998)	-87,31
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>		<b>5 739 112</b>	<b>99,57</b>	<b>6 227 679</b>	<b>99,50</b>	<b>(488 567)</b>	<b>-7,85</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>		<b>82 439</b>	<b>1,43</b>	<b>76 168</b>	<b>1,22</b>	<b>6 271</b>	<b>8,23</b>
Collectif clients débiteurs				71 988	1,15	(71 988)	-100,00
Clients		77 367	1,34			77 367	
Client - Factures à établir OCE		5 072	0,09	4 180	0,07	892	21,34
<b>Autres créances</b>		<b>2 766 259</b>	<b>47,99</b>	<b>3 162 393</b>	<b>50,52</b>	<b>(396 134)</b>	<b>-12,53</b>
Collectif fournisseurs débiteurs				10 739	0,17	(10 739)	-100,00
Fournisseurs		1 791	0,03			1 791	
Collectif salariés				168		(168)	-100,00
Titres restaurant				543	0,01	(543)	-100,00
IJSS		3 579	0,06	6 675	0,11	(3 096)	-46,38
Org sociatx - produits à recevoir				686	0,01	(686)	-100,00
AFNIC		18 300	0,32			18 300	
AMBASSADE AFRIQUE DU SUD				9 000	0,14	(9 000)	-100,00
ANCT				20 000	0,32	(20 000)	-100,00
Banque des Territoires				35 000	0,56	(35 000)	-100,00
BIO MERIEUX		20 000	0,35	40 000	0,64	(20 000)	-50,00
CGI				80 000	1,28	(80 000)	-100,00
CGI		40 000	0,69			40 000	
Fondation CHARPAK				10 000	0,16	(10 000)	-100,00
CIEP				5 948	0,10	(5 948)	-100,00
CIEP		5 948	0,10			5 948	
Fondation Institut Pasteur		63 859	1,11			63 859	
Fondation Institut Pasteur				85 037	1,36	(85 037)	-100,00
SUBVENTION MAIF				20 000	0,32	(20 000)	-100,00
Fondation MAISON DE LA CHIMIE		400 000	6,94	100 000	1,60	300 000	300,00
MEN				846 000	13,52	(846 000)	-100,00
MEN		423 000	7,34			423 000	
MEN des Comores		27 221	0,47	42 707	0,68	(15 486)	-36,26
Fondation MICHELIN				35 000	0,56	(35 000)	-100,00
ADEME OCE				23 200	0,37	(23 200)	-100,00
AFD OCE		800 990	13,90	800 990	12,80		
FONDATION BLANCMESNIL		25 170	0,44			25 170	
CASDEN OCE		7 000	0,12			7 000	
CNRS PROJET XAIDA H20		31 514	0,55			31 514	
CNRS PROJET XAIDA H20				49 845	0,80	(49 845)	-100,00
DGESCO OCE		60 000	1,04			60 000	
DGESCO OCE				120 000	1,92	(120 000)	-100,00
FEE		22 728	0,39			22 728	
Fondation LUCIOLE OCE		110 000	1,91			110 000	
MEN COMORES OCE		10 504	0,18			10 504	
Meteo France OCE		138 551	2,40			138 551	
Meteo France OCE				118 551	1,89	(118 551)	-100,00
Fondation Prince Albert II Monaco OCE		60 000	1,04			60 000	

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Fondation Prince Albert II Mon			130 000	2,08	(130 000)	-100,00
Université de Saskatchewan OCE			7 183	0,11	(7 183)	-100,00
SIEMENS OCE	147 417	2,56			147 417	
FONDATION SNCF OCE	6 500	0,11			6 500	
FONDATION SNCF OCE			19 500	0,31	(19 500)	-100,00
Stimuli OCE	25 977	0,45			25 977	
Stimuli OCE			37 110	0,59	(37 110)	-100,00
FONDATION SCIENCE EDUCATION			30 000	0,48	(30 000)	-100,00
SNCF FONDATION			100 500	1,61	(100 500)	-100,00
SNCF FONDATION	63 500	1,10			63 500	
FONDATION SOPRA			10 000	0,16	(10 000)	-100,00
FONDATION SOPRA	18 000	0,31			18 000	
Fondation TOTAL			361 000	5,77	(361 000)	-100,00
Fondation TOTAL	230 000	3,99			230 000	
Produits à recevoir			1 362	0,02	(1 362)	-100,00
MPLS UNIVERSITE TOULOUSE autre			1 149	0,02	(1 149)	-100,00
MPLS UNIVERSITE STRASBOURG aut			2 600	0,04	(2 600)	-100,00
VIAL JESSICA			40		(40)	-100,00
NDF Invités			28		(28)	-100,00
CICM			1 508	0,02	(1 508)	-100,00
Produits à recevoir OCE	888	0,02			888	
Produits à recevoir divers	3 823	0,07	325	0,01	3 498	N/S
<b>Disponibilités</b>	<b>2 867 080</b>	<b>49,74</b>	<b>2 925 861</b>	<b>46,75</b>	<b>(58 781)</b>	<b>-2,01</b>
Banque CIC	738 647	12,81	754 186	12,05	(15 539)	-2,06
Banque CIC OCE	309 749	5,37	283 892	4,54	25 858	9,11
Banque CIC LAMAP-OCE-FFEM	2 408	0,04	2 328	0,04	81	3,48
Livret association CIC	1 785 243	30,97	1 854 979	29,64	(69 736)	-3,76
CIC Livret OCE	30 859	0,54	30 357	0,48	502	1,65
Caisse	139		85		54	63,31
Caisse CFA	9		9			
Caisse KMF	26		26			
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>23 334</b>	<b>0,40</b>	<b>63 258</b>	<b>1,01</b>	<b>(39 923)</b>	<b>-63,11</b>
Charges const. d'avance	16 398	0,28	58 838	0,94	(42 440)	-72,13
Charges const. d'avance OCE	6 936	0,12	4 420	0,07	2 516	56,94
<b>TOTAL DUBILAN ACTIF</b>	<b>5 764 167</b>	<b>100,00</b>	<b>6 259 127</b>	<b>100,00</b>	<b>(494 960)</b>	<b>-7,91</b>

# Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>1 810 242</b>	<b>31,41</b>	<b>1 795 798</b>	<b>28,69</b>	<b>14 444</b>	<b>0,80</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>1 810 242</b>	<b>31,41</b>	<b>1 795 798</b>	<b>28,69</b>	<b>14 444</b>	<b>0,80</b>
<b>Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires</b>	<b>1 000 000</b>	<b>17,35</b>	<b>1 000 000</b>	<b>15,98</b>		
Dotations perennes	1 000 000	17,35	1 000 000	15,98		
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>	<b>150 000</b>	<b>2,60</b>	<b>162 749</b>	<b>2,60</b>	<b>(12 749)</b>	<b>-7,83</b>
Réserves pour projet de l'entité	150 000	2,60	162 749	2,60	(12 749)	-7,83
<b>Report à nouveau</b>	<b>645 798</b>	<b>11,20</b>	<b>704 626</b>	<b>11,26</b>	<b>(58 828)</b>	<b>-8,35</b>
Report a nouveau	647 966	11,24	706 794	11,29	(58 828)	-8,32
Report à nouveau débiteur OCE	(2 168)	-0,04	(2 168)	-0,03		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>14 444</b>	<b>0,25</b>	<b>(71 577)</b>	<b>-1,14</b>	<b>86 021</b>	<b>120,18</b>
<b>Total des autres fonds propres</b>						
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>122 647</b>	<b>2,13</b>	<b>115 710</b>	<b>1,85</b>	<b>6 937</b>	<b>5,99</b>
<b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</b>	<b>7 890</b>	<b>0,14</b>	<b>20 399</b>	<b>0,33</b>	<b>(12 509)</b>	<b>-61,32</b>
Fonds dedies sur subv	6 448	0,11	16 171	0,26	(9 723)	-60,13
Fonds dedies sur subv OCE	1 442	0,03	4 229	0,07	(2 786)	-65,89
<b>Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organismes</b>	<b>114 757</b>	<b>1,99</b>	<b>95 311</b>	<b>1,52</b>	<b>19 445</b>	<b>20,40</b>
Fonds dédiés sur contributions financières	78 303	1,36	59 172	0,95	19 131	32,33
Fonds dédiés sur contributions financières OCE	36 454	0,63	36 140	0,58	314	0,87
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>160 000</b>	<b>2,78</b>			<b>160 000</b>	
<b>Provisions pour charges</b>	<b>160 000</b>	<b>2,78</b>			<b>160 000</b>	
Prov. pour restructuration	160 000	2,78			160 000	
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>3 671 278</b>	<b>63,69</b>	<b>4 347 619</b>	<b>69,46</b>	<b>(676 341)</b>	<b>-15,56</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>633</b>	<b>0,01</b>	<b>790</b>	<b>0,01</b>	<b>(157)</b>	<b>-19,87</b>
Agios à payer	610	0,01	749	0,01	(140)	-18,64
Agios à payer OCE	23		40		(17)	-42,73
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>64 471</b>	<b>1,12</b>	<b>108 647</b>	<b>1,74</b>	<b>(44 176)</b>	<b>-40,66</b>
Collectif fournisseurs créditeurs			24 037	0,38	(24 037)	-100,00
Factures non parv.	20 638	0,36	23 857	0,38	(3 218)	-13,49
Factures non parv. OCE	43 833	0,76	60 754	0,97	(16 921)	-27,85
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>212 991</b>	<b>3,70</b>	<b>333 454</b>	<b>5,33</b>	<b>(120 464)</b>	<b>-36,13</b>
Collectif salariés	68				68	
Dette prov. CP	34 361	0,60	22 565	0,36	11 796	52,28
Dette prov. CP OCE	16 138	0,28	8 275	0,13	7 864	95,03
Pers. autres charge à payer			160 000	2,56	(160 000)	-100,00
Personnel autres charges à payer OCE			12 448	0,20	(12 448)	-100,00
Urssaf	47 098	0,82	39 107	0,62	7 991	20,43
Caisse mutuelle	17 335	0,30	17 902	0,29	(567)	-3,17
Caisse retraite & prévoyance	12 215	0,21	10 446	0,17	1 769	16,93
Caisse Retraite detaches	24 857	0,43	25 349	0,40	(492)	-1,94
Autres organismes sociaux	231		346	0,01	(115)	-33,24
Autres organismes sociaux OCE	148				148	



## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Ch.soc.dette congés payés	23 396	0,41	15 308	0,24	8 088	52,84
Ch.soc.dette congés payés OCE	8 055	0,14	4 641	0,07	3 415	73,57
Formation Continue à payer	3 682	0,06	1 758	0,03	1 924	109,48
Prélèvements à la source (impôt sur le revenu)	3 589	0,06	4 042	0,06	(453)	-11,21
Etat-Impôts sur les bénéfices	7 263	0,13	479	0,01	6 784	N/S
Etat - Impôts à payer OCE	121		48		73	152,08
Taxe sur salaires	14 433	0,25	10 741	0,17	3 692	34,37
<b>Autres dettes</b>	<b>792 741</b>	<b>13,75</b>	<b>872 008</b>	<b>13,93</b>	<b>(79 267)</b>	<b>-9,09</b>
MPLS UNIVERSITE LORRAINE autre	5 000	0,09	12 400	0,20	(7 400)	-59,68
MPLS UNIVERSITE ORLEANS autres	2 000	0,03	5 400	0,09	(3 400)	-62,96
MPLS UNIVERSITE LILLE autres p			29 320	0,47	(29 320)	-100,00
MPLS UNIVERSITE RENNES autres	1 500	0,03	11 277	0,18	(9 777)	-86,70
MPLS UNIVERSITE GRENOBLE autre	2 500	0,04	9 600	0,15	(7 100)	-73,96
MPLS UNIVERSITE BORDEAUX autre	4 000	0,07	10 400	0,17	(6 400)	-61,54
MPLS UNIVERSITE DE REIMS			1 400	0,02	(1 400)	-100,00
SORBONNE UNIVERSITE			4 800	0,08	(4 800)	-100,00
NDF Salariés	144		647	0,01	(503)	-77,69
NDF Invités	648	0,01			648	
CASTERA JEREMY			116		(116)	-100,00
GIORGI NATHALIE			104		(104)	-100,00
LEOPOLD FENU BEATRICE			28		(28)	-100,00
MAJIDI MELODIA			120		(120)	-100,00
OCE PARTICIPANT CESU			272		(272)	-100,00
COLLEGES LAMAP	2 000	0,03			2 000	
Centres Colleges			10 700	0,17	(10 700)	-100,00
Charges à payer reversement	11 700	0,20	14 200	0,23	(2 500)	-17,61
Charges à payer MAD	732 915	12,72	703 048	11,23	29 866	4,25
Charges à payer MPLS autres	30 333	0,53	58 176	0,93	(27 843)	-47,86
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>2 600 442</b>	<b>45,11</b>	<b>3 032 719</b>	<b>48,45</b>	<b>(432 277)</b>	<b>-14,25</b>
Produits const. d'avance	1 611 231	27,95	1 942 029	31,03	(330 798)	-17,03
Produits const. d'avance OCE	989 212	17,16	1 090 690	17,43	(101 479)	-9,30
<b>Total du passif</b>	<b>5 764 167</b>	<b>100,00</b>	<b>6 259 127</b>	<b>100,00</b>	<b>(494 960)</b>	<b>-7,91</b>

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>3 002 076</b>	<b>100,00</b>	<b>3 103 973</b>	<b>100,00</b>	<b>(101 896)</b>	<b>-3,28</b>
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>147 507</b>	<b>4,91</b>	<b>139 935</b>	<b>4,51</b>	<b>7 572</b>	<b>5,41</b>
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>147 507</b>	<b>4,91</b>	<b>139 935</b>	<b>4,51</b>	<b>7 572</b>	<b>5,41</b>
Prestations Formation OCE	1 500	0,05	600	0,02	900	150,00
Prestations Formation LAMAP	24 400	0,81	31 100	1,00	(6 700)	-21,54
Prestations de service "expertise" LAMAP	32 500	1,08	82 850	2,67	(50 350)	-60,77
Prestations de service "expertise" OCE	89 107	2,97	17 497	0,56	71 610	409,27
Autres produits LAMAP			7 888	0,25	(7 888)	-100,00
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>2 643 778</b>	<b>88,06</b>	<b>2 514 598</b>	<b>81,01</b>	<b>129 180</b>	<b>5,14</b>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>1 428 227</b>	<b>47,57</b>	<b>1 421 540</b>	<b>45,80</b>	<b>6 686</b>	<b>0,47</b>
Subvention ENS Paris	54 322	1,81	54 322	1,75		
Subvention ENS Lyon	252 000	8,39	252 000	8,12		
Subvention à affecter	618 417	20,60	689 262	22,21	(70 845)	-10,28
Subvention à affecter OCE	483 488	16,11	417 829	13,46	65 659	15,71
Subventions diverses	5 333	0,18	2 794	0,09	2 540	90,90
subventions diverses OCE	14 667	0,49	5 333	0,17	9 333	175,00
<b>Ressources générosité du public - Mécénats</b>	<b>652 925</b>	<b>21,75</b>	<b>714 393</b>	<b>23,02</b>	<b>(61 468)</b>	<b>-8,60</b>
Mécénat	566 125	18,86	543 726	17,52	22 399	4,12
Mécénat OCE	21 800	0,73	105 667	3,40	(83 867)	-79,37
Mecénat sans affectation	65 000	2,17	65 000	2,09		
<b>Contributions financières</b>	<b>562 627</b>	<b>18,74</b>	<b>378 665</b>	<b>12,20</b>	<b>183 962</b>	<b>48,58</b>
Contributions financières autres organismes	209 902	6,99	40 000	1,29	169 902	424,76
Contributions financières autres organismes OCE	141 224	4,70	338 665	10,91	(197 441)	-58,30
Contribution financières OCE sans affectation	211 500	7,05			211 500	
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>210 791</b>	<b>7,02</b>	<b>449 440</b>	<b>14,48</b>	<b>(238 649)</b>	<b>-53,10</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>			<b>770</b>	<b>0,02</b>	<b>(770)</b>	<b>-100,00</b>
Transferts de charges de personnel			770	0,02	(770)	-100,00
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>115 710</b>	<b>3,85</b>	<b>352 640</b>	<b>11,36</b>	<b>(236 929)</b>	<b>-67,19</b>
Utilisation des fonds dédiés subventions	16 171	0,54	13 240	0,43	2 930	22,13
Utilisation des fonds dédiés subventions OCE	4 229	0,14	40 000	1,29	(35 772)	-89,43
Utilisation des fonds dédiés contributions fi	59 172	1,97	258 143	8,32	(198 971)	-77,08
Utilisation des fonds dédiés contributions fi OCE	36 140	1,20	41 257	1,33	(5 117)	-12,40
<b>Autres produits</b>	<b>95 081</b>	<b>3,17</b>	<b>96 030</b>	<b>3,09</b>	<b>(949)</b>	<b>-0,99</b>
Gains de changes exploitation			1 745	0,06	(1 745)	-100,00
Gain de change OCE			1 282	0,04	(1 282)	-100,00
Donations	4 113	0,14	2 097	0,07	2 016	96,16
Produits divers	794	0,03			794	
Produits Divers OCE	3 276	0,11			3 276	
Autres produits OCE	86 898	2,89	90 906	2,93	(4 008)	-4,41
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>3 194 699</b>	<b>106,42</b>	<b>3 280 182</b>	<b>105,68</b>	<b>(85 483)</b>	<b>-2,61</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>706 690</b>	<b>23,54</b>	<b>785 802</b>	<b>25,32</b>	<b>(79 113)</b>	<b>-10,07</b>
Électricité	1 575	0,05	1 583	0,05	(8)	-0,47
Gaz	6 165	0,21	5 563	0,18	601	10,80
Fournitures & petits matériels	36 003	1,20	5 370	0,17	30 633	570,43
Fournitures et matériels OCE	1 755	0,06	888	0,03	867	97,64

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Fournitures de bureau	5 710	0,19	6 981	0,22	(1 271)	-18,21
Fournitures de bureau OCE	401	0,01	675	0,02	(274)	-40,55
Fournitures informatiques	14 369	0,48	9 377	0,30	4 992	53,23
Fournitures informatique OCE	3 952	0,13	3 209	0,10	743	23,16
Location salle			4 071	0,13	(4 071)	-100,00
Location salle OCE	900	0,03	10 177	0,33	(9 277)	-91,16
Location heberg. site internet	9 174	0,31	13 487	0,43	(4 313)	-31,98
Location Equipement OCE	6 853	0,23			6 853	
Charges loc. Rue de Rennes			887	0,03	(887)	-100,00
Charges loc. OCE	13 272	0,44	8 006	0,26	5 266	65,78
Maintenance	10 666	0,36	25 953	0,84	(15 287)	-58,90
Maintenance OCE	509	0,02			509	
Assurances	5 980	0,20	7 836	0,25	(1 857)	-23,69
Assurances OCE	1 998	0,07	1 267	0,04	732	57,76
Etudes et recherches	6 975	0,23	14 220	0,46	(7 245)	-50,95
Etudes et recherches OCE	9 000	0,30	13 000	0,42	(4 000)	-30,77
Traduction & relecture	7 271	0,24	14 574	0,47	(7 303)	-50,11
Traduction & relecture OCE	2 202	0,07	16 069	0,52	(13 867)	-86,30
Documentation	849	0,03	644	0,02	206	31,98
Documentation OCE	152	0,01	46		106	227,88
Frais inscription conference	1 510	0,05			1 510	
Frais inscription OCE			372	0,01	(372)	-100,00
Personnels detaches	213 551	7,11	120 000	3,87	93 551	77,96
Honor.avocats	3 840	0,13	2 808	0,09	1 032	36,75
Honor.avocats OCE			1 307	0,04	(1 307)	-100,00
Honor.expert comptable	24 660	0,82	27 070	0,87	(2 411)	-8,91
Honor.expert comptable OCE	10 275	0,34	8 398	0,27	1 877	22,35
Honor.commissaire comptes	12 791	0,43	13 109	0,42	(318)	-2,42
Honor.commissaire comptes OCE	11 329	0,38	10 171	0,33	1 158	11,38
Cadeaux	500	0,02	1 067	0,03	(567)	-53,15
Cadeaux OCE	343	0,01			343	
Brochures dépliant	5 654	0,19	5 137	0,17	517	10,06
Brochures dépliant OCE	7 902	0,26	35 691	1,15	(27 789)	-77,86
Publications & ouvrages	22 573	0,75	41 977	1,35	(19 404)	-46,22
Publications & ouvrages OCE	40 555	1,35	55 269	1,78	(14 715)	-26,62
ANIMATION CONFERENCE	2 000	0,07			2 000	
Transports divers	1 466	0,05	324	0,01	1 142	352,48
Transports divers OCE			19 820	0,64	(19 820)	-100,00
Voyages et déplacements	22 162	0,74	67 590	2,18	(45 428)	-67,21
Voyages et déplacements OCE	51 866	1,73	37 877	1,22	13 990	36,93
Reception	11 525	0,38	14 773	0,48	(3 247)	-21,98
Reception OCE	7 038	0,23	9 176	0,30	(2 137)	-23,29
Hotels	9 059	0,30	30 262	0,97	(21 204)	-70,07
Hotels OCE	36 838	1,23	39 483	1,27	(2 645)	-6,70
Repas	3 419	0,11	3 784	0,12	(365)	-9,66
Repas OCE	7 360	0,25	3 372	0,11	3 988	118,29
Frais postaux et mailing	6 721	0,22	6 798	0,22	(77)	-1,14
Frais postaux et mailing OCE	1 952	0,07	1 903	0,06	49	2,56
Services internet	10 969	0,37	9 426	0,30	1 543	16,37
Services internet OCE	5 060	0,17	4 492	0,14	569	12,66
Site internet & plateforme numérique	23 634	0,79	41 089	1,32	(17 455)	-42,48
Serv.bancaires	3 202	0,11	3 545	0,11	(343)	-9,68
Serv.bancaires OCE	569	0,02	911	0,03	(342)	-37,51
Serv.bancaires FFEM	160	0,01	191	0,01	(31)	-16,44
Frais de recrutement du personnel	140		750	0,02	(610)	-81,33
Frais de gestion	336	0,01	1 768	0,06	(1 432)	-81,00
Frais divers OCE			2 209	0,07	(2 209)	-100,00
<b>Aides financières</b>	<b>253 339</b>	<b>8,44</b>	<b>274 011</b>	<b>8,83</b>	<b>(20 672)</b>	<b>-7,54</b>
Centre pilotes	16 600	0,55	14 300	0,46	2 300	16,08
Contributions financières reversées FFEM	93 400	3,11	90 400	2,91	3 000	3,32
Contributions financières reversées BETTENCOURT			(47)		47	100,00

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Contributions financières reversées MAISON CHIMIE	46 133	1,54	55 933	1,80	(9 800)	-17,52
Contributions financières reversées TOTAL	28 333	0,94	40 000	1,29	(11 667)	-29,17
Contributions financières reversées CNES	19 000	0,63	22 500	0,72	(3 500)	-15,56
Contributions ecoles	2 746	0,09	14 550	0,47	(11 804)	-81,13
SUBVENTION INSTITUT PASTEUR	18 500	0,62			18 500	
Contributions financières autres	8 300	0,28	9 774	0,31	(1 474)	-15,08
Autres subventions	20 326	0,68	26 600	0,86	(6 274)	-23,59
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>120 349</b>	<b>4,01</b>	<b>118 641</b>	<b>3,82</b>	<b>1 708</b>	<b>1,44</b>
Taxe s/les salaires	103 916	3,46	104 055	3,35	(139)	-0,13
Formation continue	16 433	0,55	14 617	0,47	1 816	12,42
Impôts, taxes, verst assim.			(31)		31	100,00
<b>Salaires et traitements</b>	<b>1 297 585</b>	<b>43,22</b>	<b>1 302 302</b>	<b>41,96</b>	<b>(4 716)</b>	<b>-0,36</b>
Provision sur salaires à payer	1 248 934	41,60			1 248 934	
Rémunérations brutes			1 212 840	39,07	(1 212 840)	-100,00
Congès payés	11 770	0,39	8 456	0,27	3 314	39,19
Congès payés OCE	7 864	0,26	4 379	0,14	3 485	79,57
Indemnités et avantages divers	19 234	0,64	43 779	1,41	(24 545)	-56,07
Indemnités rupture	5 724	0,19	20 400	0,66	(14 676)	-71,94
Indénités de rupture OCE	4 060	0,14	12 448	0,40	(8 388)	-67,38
<b>Charges sociales</b>	<b>678 874</b>	<b>22,61</b>	<b>669 579</b>	<b>21,57</b>	<b>9 295</b>	<b>1,39</b>
Cotisations Urssaf	316 500	10,54	313 635	10,10	2 865	0,91
Cotisations Agirc/Arrco	54 183	1,80	53 009	1,71	1 174	2,21
Cotisations mutuelle	55 209	1,84	53 819	1,73	1 390	2,58
Cotisations retraite détaché	205 128	6,83	206 699	6,66	(1 571)	-0,76
Charges sociales sur CP	8 114	0,27	5 873	0,19	2 241	38,16
Charges sociales sur CP OCE	3 415	0,11	2 648	0,09	767	28,95
Medecine du travail	3 246	0,11	3 120	0,10	126	4,03
Medecine du travail OCE	1 902	0,06	1 373	0,04	529	38,57
Tickets restaurant	24 838	0,83	24 747	0,80	91	0,37
Stages formation pro	6 340	0,21	4 162	0,13	2 178	52,33
Stages formation pro OCE			495	0,02	(495)	-100,00
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>14 419</b>	<b>0,48</b>	<b>13 414</b>	<b>0,43</b>	<b>1 005</b>	<b>7,49</b>
Dot.amort.immos.corporels	6 333	0,21	6 965	0,22	(632)	-9,07
Dot.amort.immos.corporels OCE	8 086	0,27	6 449	0,21	1 637	25,39
<b>Reports en fonds dédiés</b>	<b>122 647</b>	<b>4,09</b>	<b>115 710</b>	<b>3,73</b>	<b>6 937</b>	<b>5,99</b>
Reports en fonds dédiés subventions	6 448	0,21	16 171	0,52	(9 723)	-60,13
Reports en fonds dédiés subventions OCE	1 442	0,05	4 229	0,14	(2 786)	-65,89
Reports en fonds dédiés contributions fi	78 303	2,61	59 172	1,91	19 131	32,33
Reports en fonds dédiés contributions fi OCE	36 454	1,21	36 140	1,16	314	0,87
<b>Autres charges</b>	<b>796</b>	<b>0,03</b>	<b>723</b>	<b>0,02</b>	<b>73</b>	<b>10,16</b>
Contributions diffuseurs	59		659	0,02	(600)	-90,98
Contributions diffuseurs OCE	314	0,01	458	0,01	(143)	-31,35
Pertes de change exploitation			78		(78)	-100,00
Pertes de change exploitation OCE	328	0,01			328	
Différence rgl	(13)		(432)	-0,01	420	97,00
Différence rgl OCE	108		(39)		147	374,42
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(192 623)</b>	<b>-6,42</b>	<b>(176 209)</b>	<b>-5,68</b>	<b>(16 413)</b>	<b>-9,31</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>30 766</b>	<b>1,02</b>	<b>2 230</b>	<b>0,07</b>	<b>28 536</b>	<b>N/S</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>30 766</b>	<b>1,02</b>	<b>2 198</b>	<b>0,07</b>	<b>28 568</b>	<b>N/S</b>

Voir le rapport de l'Expert Comptable

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Interets financiers	30 264	1,01	1 996	0,06	28 268	N/S
Interets financiers OCE	502	0,02	202	0,01	300	148,79
<b>Différences positives de change</b>			<b>33</b>		<b>(33)</b>	<b>-100,00</b>
Gains de change OCE			33		(33)	-100,00
<b>Total des charges financières</b>			<b>147</b>		<b>(147)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Différences négatives de change</b>			<b>147</b>		<b>(147)</b>	<b>-100,00</b>
Pertes de change			147		(147)	-100,00
<b>Résultat financier</b>	<b>30 766</b>	<b>1,02</b>	<b>2 083</b>	<b>0,07</b>	<b>28 683</b>	<b>N/S</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>(161 857)</b>	<b>-5,39</b>	<b>(174 127)</b>	<b>-5,61</b>	<b>12 270</b>	<b>7,05</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>183 685</b>	<b>6,12</b>	<b>103 571</b>	<b>3,34</b>	<b>80 114</b>	<b>77,35</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>183 685</b>	<b>6,12</b>	<b>103 571</b>	<b>3,34</b>	<b>80 114</b>	<b>77,35</b>
Autres produits Exceptionnels	183 685	6,12	103 571	3,34	80 114	77,35
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			<b>494</b>	<b>0,02</b>	<b>(494)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>			<b>494</b>	<b>0,02</b>	<b>(494)</b>	<b>-100,00</b>
Penal.fiscal penal.c			494	0,02	(494)	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>183 685</b>	<b>6,12</b>	<b>103 077</b>	<b>3,32</b>	<b>80 608</b>	<b>78,20</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>7 384</b>	<b>0,25</b>	<b>527</b>	<b>0,02</b>	<b>6 857</b>	<b>N/S</b>
Impôts sur les sociétés	7 263	0,24	479	0,02	6 784	N/S
Impôts sur les sociétés OCE	121		48		73	152,08
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>14 444</b>	<b>0,48</b>	<b>(71 577)</b>	<b>-2,31</b>	<b>86 021</b>	<b>120,18</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>	<b>593 118</b>	<b>19,76</b>	<b>496 642</b>	<b>16,00</b>	<b>96 476</b>	<b>19,43</b>
<b>Prestations en nature</b>	<b>466 624</b>	<b>15,54</b>	<b>334 059</b>	<b>10,76</b>	<b>132 565</b>	<b>39,68</b>
Prestations en nature	371 242	12,37	270 991	8,73	100 251	36,99
Prestations en nature OCE	95 382	3,18	63 068	2,03	32 314	51,24
<b>Bénévolat</b>	<b>126 494</b>	<b>4,21</b>	<b>162 583</b>	<b>5,24</b>	<b>(36 089)</b>	<b>-22,20</b>
Bénévolat	65 730	2,19	66 299	2,14	(569)	-0,86
Bénévolat OCE	60 764	2,02	96 284	3,10	(35 520)	-36,89
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>	<b>593 118</b>	<b>19,76</b>	<b>496 642</b>	<b>16,00</b>	<b>96 476</b>	<b>19,43</b>
<b>Mise à disposition gratuite biens</b>	<b>252 037</b>	<b>8,40</b>	<b>264 886</b>	<b>8,53</b>	<b>(12 849)</b>	<b>-4,85</b>
Mise à disposition gratuite de biens	209 377	6,97	232 756	7,50	(23 379)	-10,04
Mise à disposition gratuite de biens OCE	42 660	1,42	32 130	1,04	10 530	32,77
<b>Prestations</b>	<b>214 587</b>	<b>7,15</b>	<b>69 173</b>	<b>2,23</b>	<b>145 414</b>	<b>210,22</b>
Prestations	161 865	5,39	38 235	1,23	123 630	323,34
Prestations OCE	52 722	1,76	30 938	1,00	21 784	70,41
<b>Personnel bénévole</b>	<b>126 494</b>	<b>4,21</b>	<b>162 583</b>	<b>5,24</b>	<b>(36 089)</b>	<b>-22,20</b>
Personnel bénévole	65 730	2,19	66 299	2,14	(569)	-0,86

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202312 31/12/2023mois		01/01/202212 31/12/2022mois		Variations%	
Personnel bénévole OCE	60 764	2,02	96 284	3,10	(35 520)	-36,89