

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

AGIR POUR L'ECOLE

59 rue la boétie
75008 Paris

NAF : 9499Z

SIRET : 529890154 00022

Sommaire

| | |
|-------------------------------------|---|
| Sommaire | 1 |
| (NP 2300) - Compte rendu de travaux | 2 |

ETATS FINANCIERS

| | |
|----------------------------|---|
| Bilan Actif | 3 |
| Bilan Passif | 4 |
| Compte de résultat | 5 |
| Compte de résultat (Suite) | 6 |

ANNEXE

| | |
|--|----|
| Règles et méthodes comptables | 7 |
| Etat des immobilisations | 10 |
| Etat des amortissements | 11 |
| Etat des provisions et dépréciations | 12 |
| Etat des créances et dettes | 13 |
| Charges à payer et produits à recevoir | 14 |
| Produits et charges constatés d'avance | 15 |
| Variation des fonds propres art.431-5 | 16 |

DÉTAIL DES COMPTES

| | |
|-----------------------------|----|
| Bilan Actif détaillé | 17 |
| Bilan Passif détaillé | 19 |
| Compte de résultat détaillé | 21 |

COMPTE RENDU

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 17/09/2018 , nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'association **AGIR POUR L'ECOLE** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- . Total du bilan : 1 661 793 €
- . Total des produits d'exploitation : 1 181 827 €
- . Résultat net comptable : -585 822 €

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

Fait à Fontenay-sous-Bois

Le 21/05/2024

Cécile Le Bagousse

Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

| Bilan Actif | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | Au 31/12/2022 |
|--|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| Actif immobilisé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 2 815 589 | 2 049 918 | 765 671 | 191 710 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | 234 622 | | 234 622 | 687 482 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 355 587 | 341 362 | 14 225 | 26 793 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 401 | | 401 | 401 |
| TOTAL I | 3 406 199 | 2 391 279 | 1 014 920 | 906 386 |
| Comptes de liaison II | | | | |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et encours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 388 | | 388 | 227 300 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 12 318 | | 12 318 | 20 103 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 625 588 | | 625 588 | 1 299 952 |
| Charges constatées d'avance | 8 579 | | 8 579 | 57 911 |
| TOTAL III | 646 873 | | 646 873 | 1 605 266 |
| Frais d'émission des emprunts IV | | | | |
| Primes de remboursement des obligations V | | | | |
| Écarts de conversion actif VI | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 4 053 072 | 2 391 279 | 1 661 793 | 2 511 652 |

Bilan Passif

| 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 | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 1 729 507 | 1 219 840 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -585 822 | 509 667 |
| Situation nette | 1 143 685 | 1 729 507 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions règlementées | | |
| TOTAL I | 1 143 685 | 1 729 507 |
| Comptes de liaison II | | |
| Fonds reportés et dédiés | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL III | | |
| Provisions | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL IV | | |
| Emprunts et dettes | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 81 215 | 190 242 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 101 499 | 99 875 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 14 394 | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 321 000 | 492 028 |
| TOTAL V | 518 108 | 782 145 |
| Écarts de conversion passif VI | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 1 661 793 | 2 511 652 |

Compte de résultat

| Compte de résultat | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|------------------|------------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| - dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | | |
| - dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 616 516 | 599 511 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 6 481 | 5 918 |
| Mécénats | 328 300 | 271 533 |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | 228 720 | 1 840 009 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 1 794 | 11 145 |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 16 | 59 |
| TOTAL I | 1 181 827 | 2 728 176 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | 310 | |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 515 920 | 867 975 |
| Aides financières | 48 623 | 95 593 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 35 864 | 46 870 |
| Salaires et traitements | 542 541 | 593 927 |
| Charges sociales | 206 040 | 261 528 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 442 301 | 352 580 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 8 | 43 |
| TOTAL II | 1 791 605 | 2 218 517 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -609 778 | 509 660 |
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 24 | 4 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL III | 24 | 4 |
| Charges financières | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | 2 | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV | 2 | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 22 | 3 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -609 756 | 509 662 |

Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite) | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|------------------|------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 23 935 | 401 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL V | 23 935 | 401 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | 397 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL VI | | 397 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 23 935 | 4 |
| Participation des salariés aux résultats VII | | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 1 205 785 | 2 728 581 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 1 791 607 | 2 218 914 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -585 822 | 509 667 |

| | | |
|--|--|--|
| Contributions volontaires en nature | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | | |

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 661 793 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -585 822 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement ANC n°2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par le règlement ANC n°2020-08.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Présentation de l'association et de ses activités

Agir pour l'école est une association qui a pour objet de :

- Conduire des expérimentations et des projets de terrain en matière pédagogique, notamment au sein des structures en charge de la petite enfance et des établissements scolaires.
- Diffuser de bonnes pratiques pédagogiques à large échelle.
- Constituer un espace de réflexion et d'échange d'idées en matière de pédagogie et d'éducation.
- Contribuer au débat public en matière de pédagogie et d'éducation.

Afin de financer ses activités, Agir pour l'école reçoit des subventions publiques ainsi que du mécénat privé.

Faits caractéristiques

Il n'a pas été relevé de faits significatifs au cours de l'exercice.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

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

- | | |
|-------------------------|------------|
| • Logiciels | 2 à 3 ans, |
| • Licences | 2 ans, |
| • Matériel informatique | 3 à 5 ans. |

Les immobilisations incorporelles en cours au 31 décembre 2023 s'élèvent à 234 622,45 €, elles correspondent à des modules en cours de développement pour les projets : Fluence IOS, AgirMaths, PlateformeData, et DSAM IOS.

Trois nouveaux Modules ont été activés au cours de l'exercice:

- L'application Du Son aux Mots (DSAM) Android pour 319 137 €,
- L'application Fluence IOS pour 622 096,63 €,
- La version du Son aux Mots (DSAM) IOS pour 59 811 €.

Détail des produits et des charges constatés d'avance

Les charges constatées d'avance au 31/12/2023 s'élèvent à 8 579,46 €:

- ECONOCOM Licence Cloud : 6 968,66 €,
- GRENKE Location de voiture : 355,18 €,
- AXA assurance automobile : 1 007,40 €,
- ADOBE Abonnement : 43,23 €
- LE MONDE Abonnement : 188,44 €,
- ZEPLIN Abonnement : 7,01 €,
- SENTRY Abonnement : 9,54 €.

Les produits constatés d'avance au 31/12/2023 s'élèvent à 321 000 €:

- Subvention du Ministère de l'Education (Année scolaire): 300 000 €,
- Mécénat SAFRAN : 21 000 €.

Transfert de charges

Le poste transfert de charges s'élève à 1 794,48 €. Il est composé des éléments suivants:

- Des indemnités journalières
- Des avantages en nature.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Compte tenu de l'effectif de l'association, l'indemnité de départ à la retraite est non significative. Aucune provision n'est comptabilisée à cet effet.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaires aux comptes comptabilisé en charges au cours de l'exercice s'élève à 10 087,36 € TTC.

Contributions volontaires en nature

L'association n'a pas recours au bénévolat en dehors des cadres dirigeants de l'association qui sont bénévoles et ne sont pas rémunérés.

Effectif moyen

L'effectif au 31/12/ 2023 est de 11 salariés dont 8 cadres.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, il est rappelé qu'aucune rémunération et aucun avantage en nature n'est versé aux trois plus hauts cadres dirigeants de l'association qui sont bénévoles.

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 | 2 502 027 | | 1 549 229 |
| TOTAL | 2 502 027 | | 1 549 229 |
| Terrains | | | |
| Constructions : | | | |
| - Sur sol propre | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | |
| - Générales, agencements et aménagements constructions | | | |
| Installations : | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | | | |
| - Générales, agencements et aménagements divers | | | |
| Matériel : | | | |
| - De transport | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | 352 937 | | 2 650 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | |
| TOTAL | 352 937 | | 2 650 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres : | | | |
| - Participations | | | |
| - Titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 401 | | |
| TOTAL | 401 | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 2 855 364 | | 1 551 879 |

| CADRE B | Diminutions | | Valeur brute des immos en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par mise en équival. |
|--|-------------|------------------|--|--|
| | Virement | Cession | | Val. d'origine des immo. en fin d'ex. |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | 1 001 045 | 3 050 211 | |
| TOTAL | | 1 001 045 | 3 050 211 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : | | | | |
| - Sur sol propre | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | |
| - Gales, agencements et aménagements const. | | | | |
| Installations : | | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | | | | |
| - Gales, agencements et aménagements divers | | | | |
| Matériel : | | | | |
| - De transport | | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | | | 355 587 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés | | | | |
| TOTAL | | | 355 587 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : | | | | |
| - Participations | | | | |
| - Titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 401 | |
| TOTAL | | | 401 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | 1 001 045 | 3 406 199 | |

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 | 1 622 834 | 427 083 | | 2 049 918 |
| TOTAL | 1 622 834 | 427 083 | | 2 049 918 |
| Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriel Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers | 326 144 | 15 217 | | 341 362 |
| TOTAL | 326 144 | 15 217 | | 341 362 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 1 948 979 | 442 300 | | 2 391 279 |

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

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

Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| Réglementées <ul style="list-style-type: none"> - Reconstitution des gisements Provisions pour : <ul style="list-style-type: none"> - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL I | | | | |
| Risques et charges <ul style="list-style-type: none"> - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : <ul style="list-style-type: none"> - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| TOTAL II | | | | |

| Nature des dépréciations | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| Dépréciations <ul style="list-style-type: none"> - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : <ul style="list-style-type: none"> - Biens reçus par legs ou donations - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Sur créances reçues par legs ou donations Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| TOTAL III | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | | | | |
| - D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles | | | | |

Etat des créances et dettes

| Créances | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|---------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 401 | | 401 |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | 388 | 388 | |
| Reçues sur legs ou donations | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 180 | 180 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 9 087 | 9 087 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | |
| Débiteurs divers | 3 052 | 3 052 | |
| Charges constatées d'avance | 8 579 | 8 579 | |
| TOTAL | 21 686 | 21 285 | 401 |

| Dettes | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|----------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - A 1 an max. à l'origine | | | | |
| - A plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 81 215 | 81 215 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 40 024 | 40 024 | | |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux | 55 570 | 55 570 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 5 905 | 5 905 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 14 394 | 14 394 | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | 321 000 | 321 000 | | |
| TOTAL | 518 108 | 518 108 | | |

Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 27 695 | 77 313 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dette fiscales et sociales | 59 080 | 47 260 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 14 394 | |
| Autres dettes | | |
| TOTAL | 101 169 | 124 574 |

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | |
| Autres créances | 4 339 | 2 946 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | 24 | |
| TOTAL | 4 362 | 2 946 |

Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|---|------------------|------------------|
| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Produits : | - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels | 321 000 | 492 028 |
| TOTAL | | 321 000 | 492 028 |

| Charges constatées d'avance | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|--|------------------|------------------|
| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Charges : | - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles | 8 579 | 57 911 |
| TOTAL | | 8 579 | 57 911 |

Variation des fonds propres art.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 | | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| - dont réserves des activités sociales et médico sociales | | | | | |
| Report à nouveau | 1 219 840 | 509 667 | | | 1 729 507 |
| - dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 509 667 | -509 667 | | 585 822 | -585 822 |
| - dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales | | | | | |
| Situation nette | 1 729 507 | | | 585 822 | 1 143 685 |
| Dotations consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 1 729 507 | | | 585 822 | 1 143 685 |

Commentaires : néant

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DETAILS DE COMPTES

Bilan Actif détaillé

| Bilan Actif | Solde | | Variation | |
|--|---------------|---------------|-------------|---------|
| | A u | A u | 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 | 765 671.06 | 191 709.90 | 573 961.16 | 299.39 |
| 205100 Licences Edition La Cigale | 251 160.00 | 251 160.00 | | |
| 205200 Logiciels divers | 2 784.82 | 2 784.82 | | |
| 205300 Logiciel phonologie i-Pad - Tralalere | 120 032.00 | 120 032.00 | | |
| 205400 Oeuvre Multimédia Romanetti | 41 900.00 | 41 900.00 | | |
| 205500 Plateforme collaborative Sharing Cloud | 54 600.00 | 54 600.00 | | |
| 205600 Application "du son aux mots" version 1 | 82 013.00 | 82 013.00 | | |
| 205700 Application "du son aux mots" version 2 | 18 114.00 | 18 114.00 | | |
| 205800 Application Lecture | 1 163 770.93 | 1 163 770.93 | | |
| 205810 Application Mathématiques - Version Beta | 16 143.47 | 16 143.47 | | |
| 205820 Plateforme Data Projet ERP | 64 026.00 | 64 026.00 | | |
| 205830 Application Android "du son aux mots" | 319 137.00 | | 319 137.00 | - |
| 205840 Application Fluence IOS | 622 096.63 | | 622 096.63 | - |
| 205850 Application IOS "du son aus motss" maj | 59 811.00 | | 59 811.00 | - |
| 280510 Amortissement licence | -251 160.00 | -251 160.00 | | |
| 280520 Amortissement logiciels divers | -2 784.82 | -2 784.82 | | |
| 280530 Amortissement logiciel phonologie i-Pad Tralalere | -120 032.00 | -120 032.00 | | |
| 280540 Amortissement Oeuvre Multimédia Romanetti | -41 900.00 | -41 900.00 | | |
| 280550 Amortissement plateforme Sharing Cloud | -54 600.00 | -54 600.00 | | |
| 280560 Amortissement Application "du son aux mots" version 1 | -82 013.00 | -82 013.00 | | |
| 280570 Amortissement application "du son aux mots" version 2 | -18 114.00 | -18 114.00 | | |
| 280580 Amortissement application Lecture | -1 143 624.90 | -1 035 300.15 | -108 324.75 | -10.46 |
| 280581 Amortissements App Maths - Version Beta | -9 529.14 | -1 457.40 | -8 071.74 | -554.02 |
| 280582 Amortissements Data projet ERP | -47 485.95 | -15 472.95 | -32 013.00 | -206.90 |
| 280583 Amortissement DSAM Android | -79 784.25 | | -79 784.25 | - |
| 280584 Amortissement Fluence IOS | -181 444.85 | | -181 444.85 | - |
| 280585 Amortissement DSAM IOS MAJ Eté 2023 | -17 444.88 | | -17 444.88 | - |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | 234 622.45 | 687 482.31 | -452 859.86 | -65.87 |
| 232000 Immobilisations incorporelles en cours | 234 622.45 | 687 482.31 | -452 859.86 | -65.87 |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 14 225.40 | 26 792.69 | -12 567.29 | -46.91 |
| 218310 Matériel de bureau & matériel informatique | 355 586.90 | 352 936.91 | 2 649.99 | 0.75 |
| 281830 Amortiss. matér.bureau et informat. | -341 361.50 | -318 450.98 | -22 910.52 | -7.19 |
| 281831 Amortiss Mat. de bureau et mat. informatique | | -7 693.24 | 7 693.24 | -100.00 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immo. corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |

| Bilan Actif | Solde | | Variation | |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| | A u | A u | Montant | % |
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 401.00 | 401.00 | | |
| 275100 Dépôts et cautionnements versés | 401.00 | 401.00 | | |
| TOTAL I | 1 014 919.91 | 906 385.90 | 108 534.01 | 11.97 |
| Comptes de liaison II | | | | |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 387.59 | 227 300.00 | -226 912.41 | -99.83 |
| 411000 Clients | 387.59 | 227 300.00 | -226 912.41 | -99.83 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 12 318.25 | 20 102.82 | -7 784.57 | -38.73 |
| 401000 Fournisseurs | 2 938.28 | 2 792.62 | 145.66 | 5.19 |
| 409100 Fournisseurs - acomptes s/commandes | 113.40 | 1 000.00 | -886.60 | -88.70 |
| 421000 Personnel rémunération dûes | 180.00 | | 180.00 | - |
| 437001 AXA prévoyance | 4 747.66 | | 4 747.66 | - |
| 438800 Indemnités journalières | 4 338.91 | 2 946.11 | 1 392.80 | 47.28 |
| 447000 Taxe sur les salaires | | 13 364.09 | -13 364.09 | -100.00 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 625 587.55 | 1 299 951.65 | -674 364.10 | -51.88 |
| 512100 Banque SG | 621 594.59 | 1 085 434.91 | -463 840.32 | -42.73 |
| 512200 HSBC | 3 196.29 | 213 743.64 | -210 547.35 | -98.50 |
| 512300 Livret SG | 698.41 | 698.41 | | |
| 512400 SG Livret A | 74.69 | 74.69 | | |
| 518800 Intérêts courus à recevoir | 23.57 | | 23.57 | - |
| Charges constatées d'avance | 8 579.46 | 57 911.17 | -49 331.71 | -85.19 |
| 486000 Charges constatées d'avance | 8 579.46 | 57 911.17 | -49 331.71 | -85.19 |
| TOTAL III | 646 872.85 | 1 605 265.64 | -958 392.79 | -59.70 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler IV | | | | |
| Primes de remboursement des obligations V | | | | |
| Écarts de conversion actif VI | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 1 661 792.76 | 2 511 651.54 | -849 858.78 | -33.84 |

Bilan Passif détaillé

| Bilan Passif | Solde | | Variation | |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------|
| | A u | A u | 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 | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | 1 729 506.67 | 1 219 840.13 | 509 666.54 | 41.78 |
| 110000 Report à nouveau (créditeur) | 1 729 506.67 | 1 219 840.13 | 509 666.54 | 41.78 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -585 821.74 | 509 666.54 | -1 095 488.28 | -214.94 |
| Situation nette | 1 143 684.93 | 1 729 506.67 | -585 821.74 | -33.87 |
| Fonds propres consommables | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL I | 1 143 684.93 | 1 729 506.67 | -585 821.74 | -33.87 |
| Comptes de liaison II | | | | |
| Fonds reportés et dédiés | | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| Fonds dédiés | | | | |
| TOTAL III | | | | |
| Provisions | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL IV | | | | |
| Emprunts et dettes | | | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 81 214.84 | 190 242.31 | -109 027.47 | -57.31 |
| 401000 Fournisseurs | 53 519.85 | 112 929.18 | -59 409.33 | -52.61 |
| 408100 Fournisseurs - fact. non parvenues | 27 694.99 | 77 313.13 | -49 618.14 | -64.18 |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 101 498.99 | 99 874.56 | 1 624.43 | 1.63 |
| 421905 NDF Autres salariés | 745.64 | 459.70 | 285.94 | 62.17 |
| 425100 NDF Intervenants | 1 152.74 | 317.89 | 834.85 | 262.58 |
| 428200 Dettes provis. pr congés à payer | 35 399.30 | 27 018.56 | 8 380.74 | 31.02 |

| Bilan Passif | Solde | | Variation | |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| | A u | A u | Montant | % |
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | | |
| 428210 Provision Repos forfait jour | 2 726.12 | 3 103.60 | -377.48 | -12.18 |
| 431000 Sécurité Sociale | 24 133.09 | 23 036.23 | 1 096.86 | 4.76 |
| 437000 Retraite Malakoff | 7 352.33 | 8 779.57 | -1 427.24 | -16.26 |
| 437001 AXA prévoyance | | 6 070.89 | -6 070.89 | -100.00 |
| 437002 AXA Mutuelle | | 3 140.76 | -3 140.76 | -100.00 |
| 437003 AXA Retraite Art.83 | 4 196.17 | 4 841.41 | -645.24 | -13.32 |
| 437004 Mutuelle non cadre | 124.17 | 124.17 | | |
| 437800 Ticket restaurant | 886.97 | 244.50 | 642.47 | 262.04 |
| 438200 Charges sociales s/congés à payer | 17 540.59 | 12 935.44 | 4 605.15 | 35.61 |
| 438210 Provision charges sociales RTT | 1 337.05 | 1 462.21 | -125.16 | -8.55 |
| 442100 Prélèvement à la source | 3 616.88 | 5 599.02 | -1 982.14 | -35.40 |
| 447000 Taxe sur les salaires | 211.39 | | 211.39 | - |
| 448100 Provision charge fiscale RTT | 147.08 | 278.33 | -131.25 | -47.12 |
| 448200 Charges fiscales sur congés à payer | 1 929.47 | 2 462.28 | -532.81 | -21.65 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 14 394.00 | | 14 394.00 | - |
| 408400 FNP - fournisseurs immobilisations | 14 394.00 | | 14 394.00 | - |
| Autres dettes | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 321 000.00 | 492 028.00 | -171 028.00 | -34.76 |
| 487000 Produits constatés d'avance | 321 000.00 | 492 028.00 | -171 028.00 | -34.76 |
| TOTAL V | 518 107.83 | 782 144.87 | -264 037.04 | -33.76 |
| Écarts de conversion passif VI | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 1 661 792.76 | 2 511 651.54 | -849 858.78 | -33.84 |

Compte de résultat détaillé

| Compte de résultat | Solde | | Variation | |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Montant | % |
| Produits d'exploitation | | | | |
| Cotisations | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| - dont ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de services | | | | |
| - dont parrainages | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 616 516.00 | 599 511.33 | 17 004.67 | 2.84 |
| 740000 Subventions d'exploitation | 616 516.00 | 599 511.33 | 17 004.67 | 2.84 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | 6 481.02 | 5 918.04 | 562.98 | 9.51 |
| 754110 Dons manuels | 6 481.02 | 5 918.04 | 562.98 | 9.51 |
| Mécénats | 328 300.00 | 271 533.00 | 56 767.00 | 20.91 |
| 754200 Mécénat | 328 300.00 | 271 533.00 | 56 767.00 | 20.91 |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | 228 720.03 | 1 840 009.20 | -1 611 289.17 | -87.57 |
| 755100 Contributions financières | 228 720.03 | 1 840 009.20 | -1 611 289.17 | -87.57 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 1 794.48 | 11 145.44 | -9 350.96 | -83.90 |
| 791000 Transfert charges exploitation | 1 794.48 | 11 145.44 | -9 350.96 | -83.90 |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | 15.62 | 59.20 | -43.58 | -72.88 |
| 758000 Produits divers gestion courante | 15.62 | 59.20 | -43.58 | -72.88 |
| TOTAL I | 1 181 827.15 | 2 728 176.21 | -1 546 349.06 | -56.68 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | 309.58 | | 309.58 | - |
| 602250 Achats fournitures de bureau | 309.58 | | 309.58 | - |
| Variation de stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes | 515 919.64 | 867 974.86 | -352 055.22 | -40.56 |
| 604000 Achats d'études et prestations de services | 52.09 | 500.00 | -447.91 | -89.60 |
| 606300 Achats de petit équipement | 13 454.52 | 8 680.30 | 4 774.22 | 55.01 |
| 606400 Achats fournitures administratives | 2 139.21 | 831.30 | 1 307.91 | 157.40 |
| 612200 Crédit bail mobilier | | 120 135.48 | -120 135.48 | -100.00 |
| 613200 Locations immobilières | 53 932.49 | 52 052.87 | 1 879.62 | 3.61 |
| 613500 Locations mobilières | 16 914.15 | 8 800.33 | 8 113.82 | 92.20 |
| 614000 Charges locatives & copropriété | 482.21 | 3 840.01 | -3 357.80 | -87.45 |
| 615200 Entretien et réparations | | 1 482.33 | -1 482.33 | -100.00 |
| 615600 Maintenance | 12 225.93 | 47 632.66 | -35 406.73 | -74.33 |
| 616000 Primes d'assurance | 18 062.06 | 17 744.43 | 317.63 | 1.79 |
| 618100 Documentation générale | 181.45 | 53.45 | 128.00 | 241.51 |
| 618500 Frais de colloques, de séminaires | | 295.65 | -295.65 | -100.00 |
| 622600 Honoraires divers | 151 316.00 | 220 445.58 | -69 129.58 | -31.36 |
| 622610 Honoraires EC et CAC | 20 149.36 | 26 667.78 | -6 518.42 | -24.45 |
| 622650 Honoraires développement ressources | 88 361.43 | 175 351.84 | -86 990.41 | -49.61 |
| 623000 Internet Services numériques | 10 036.98 | 18 889.96 | -8 852.98 | -46.87 |
| 623100 Annonces et insertions | | 16 570.00 | -16 570.00 | -100.00 |

| Compte de résultat | Solde | | Variation | |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Montant | % |
| 623400 Cadeaux | 126.40 | | 126.40 | - |
| 623600 Catalogues et imprimés | 61 350.13 | 77 846.58 | -16 496.45 | -21.19 |
| 624000 Frais de port | 5 592.26 | 15 042.64 | -9 450.38 | -62.83 |
| 624100 Transports sur achats | 2 948.21 | | 2 948.21 | - |
| 625100 Voyages et déplacements | 42 253.08 | 29 843.89 | 12 409.19 | 41.58 |
| 625700 Réceptions | 5 582.96 | 10 709.99 | -5 127.03 | -47.87 |
| 625750 Frais hébergement | 4 895.63 | 7 083.25 | -2 187.62 | -30.88 |
| 626000 Frais postaux | 1 229.95 | 1 223.99 | 5.96 | 0.49 |
| 626100 Frais de télécommunication | 1 364.31 | 2 068.36 | -704.05 | -34.04 |
| 627000 Frais bancaires | 2 409.73 | 3 689.03 | -1 279.30 | -34.67 |
| 628100 Cotisations diverses | 859.10 | 493.16 | 365.94 | 74.24 |
| Aides financières | 48 623.08 | 95 593.22 | -46 970.14 | -49.14 |
| 657000 Contributions financières versées aux écoles | | 1 795.12 | -1 795.12 | -100.00 |
| 657200 Contributions financières versées aux universités | 48 623.08 | 93 798.10 | -45 175.02 | -48.16 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 35 863.81 | 46 870.27 | -11 006.46 | -23.48 |
| 631100 Taxe sur les salaires | 31 341.22 | 40 550.33 | -9 209.11 | -22.71 |
| 633300 Formation continue (organisme) | 5 186.65 | 5 513.12 | -326.47 | -5.91 |
| 633800 Provisions charges fiscales sur congés payés | -532.81 | 528.49 | -1 061.30 | -200.95 |
| 633810 Charges fiscales RTT | -131.25 | 278.33 | -409.58 | -147.12 |
| Salaires et traitements | 542 541.32 | 593 926.83 | -51 385.51 | -8.65 |
| 641100 Salaires appointements | 479 718.19 | 528 150.75 | -48 432.56 | -9.17 |
| 641200 Congés payés | 8 380.74 | 996.69 | 7 384.05 | 740.62 |
| 641210 Repos forfait jour | -377.48 | 3 103.60 | -3 481.08 | -112.15 |
| 641400 Indemnités et avantages divers | 31 731.25 | 26 784.10 | 4 947.15 | 18.47 |
| 641410 Indemnités ruptures conventionnelles | 2 375.00 | | 2 375.00 | - |
| 641420 Indemnités de licenciement | | 710.12 | -710.12 | -100.00 |
| 641430 Indemnités transactionnelles | 20 713.62 | 34 181.57 | -13 467.95 | -39.40 |
| Charges sociales | 206 039.68 | 261 528.29 | -55 488.61 | -21.22 |
| 645100 Cotisations à l'URSSAF | 95 866.03 | 130 049.52 | -34 183.49 | -26.29 |
| 645200 Cotisations aux mutuelles | 17 699.55 | 15 914.24 | 1 785.31 | 11.22 |
| 645300 Cotisations retraite complémentaire | 31 763.26 | 43 851.25 | -12 087.99 | -27.57 |
| 645350 Cotisations retraite supplémentaire | 15 407.27 | 20 339.14 | -4 931.87 | -24.25 |
| 645400 Cotisation à Pôle Emploi | 19 957.04 | 22 246.85 | -2 289.81 | -10.29 |
| 645500 Cotisations à la prévoyance | 5 030.82 | 9 535.88 | -4 505.06 | -47.24 |
| 645800 Cotisations autres organismes socx | 4 983.15 | 1 244.74 | 3 738.41 | 300.24 |
| 645810 Charges sociales sur provision RTT | -125.16 | 1 462.21 | -1 587.37 | -108.55 |
| 647100 Ticket restaurant | 13 887.50 | 12 507.00 | 1 380.50 | 11.04 |
| 647110 Frais tickets restaurants | 399.84 | 478.35 | -78.51 | -16.32 |
| 647500 Médecine du travail | 1 170.38 | 1 988.11 | -817.73 | -41.15 |
| 648100 Frais de formation | | 1 911.00 | -1 911.00 | -100.00 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 442 300.75 | 352 580.32 | 89 720.43 | 25.45 |
| 681110 Dotations aux amortissements : immobilisations incorporelles | 427 083.47 | 335 818.89 | 91 264.58 | 27.18 |
| 681120 Dot. amort. s/immobil. corporel. | 15 217.28 | 16 761.43 | -1 544.15 | -9.21 |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | 7.58 | 42.83 | -35.25 | -81.40 |
| 658000 Charges diverses gestion courante | 7.58 | 42.83 | -35.25 | -81.40 |
| TOTAL II | 1 791 605.44 | 2 218 516.62 | -426 911.18 | -19.24 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -609 778.29 | 509 659.59 | -1 119 437.88 | -219.64 |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participation | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |

| Compte de résultat | Solde | | Variation | |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Montant | % |
| Autres intérêts et produits assimilés | 23.57 | 3.72 | 19.85 | 500.00 |
| 764000 Intérêts sur livrets | 23.57 | 3.72 | 19.85 | 500.00 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL III | 23.57 | 3.72 | 19.85 | 533.60 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | 1.61 | 0.97 | 0.64 | 100.00 |
| 666000 Pertes de change | 1.61 | 0.97 | 0.64 | 100.00 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL IV | 1.61 | 0.97 | 0.64 | 65.98 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 21.96 | 2.75 | 19.21 | 698.55 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -609 756.33 | 509 662.34 | -1 119 418.67 | -219.64 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | 23 934.59 | 401.10 | 23 533.49 | +1 000.00 |
| 775200 PCEA Immobilisations corporelles | 750.00 | 401.10 | 348.90 | 87.03 |
| 778800 Produits exceptionnels divers | 23 184.59 | | 23 184.59 | - |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| TOTAL V | 23 934.59 | 401.10 | 23 533.49 | 5 867.24 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | | 396.90 | -396.90 | -100.00 |
| 675200 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés - Immo Corporelles | | 396.90 | -396.90 | -100.00 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| TOTAL VI | | 396.90 | -396.90 | -100.00 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 23 934.59 | 4.20 | 23 930.39 | 569 771.19 |
| Participation des salariés VII | | | | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 1 205 785.31 | 2 728 581.03 | -1 522 795.72 | -55.81 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 1 791 607.05 | 2 218 914.49 | -427 307.44 | -19.26 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges) | -585 821.74 | 509 666.54 | -1 095 488.28 | -214.94 |