

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

SOCIETE DE SECOURS DES OEUVRES DE MER

56 RUE FALGUIERE
75015 PARIS

NAF : 8899B

SIRET : 775672132 00088

Sommaire

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

ETATS FINANCIERS

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

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des créances et dettes	12
Charges à payer et produits à recevoir	13
Produits et charges constatés d'avance	14
Variation des fonds propres art.431-5	15

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	16
Bilan Passif détaillé	18
Compte de résultat détaillé	20

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 06/10/2023 , nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'association **SOCIETE DE SECOURS DES OEUVRES DE MER** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- . Total du bilan : 2 248 136 €
- . Total des produits d'exploitation : 15 952 €
- . Résultat net comptable : -48 806 €

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 03/05/2024

Cécile LE BAGOUSSE

Expert-comptable diplômée

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	152 162	99 010	53 152	60 707
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 352	2 888	464	771
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	155 514	101 899	53 616	61 478
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 659		1 659	1 803
Valeurs mobilières de placement	2 163 407	24 495	2 138 913	2 081 300
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	53 484		53 484	129 438
Charges constatées d'avance	465		465	610
TOTAL III	2 219 015	24 495	2 194 520	2 213 150
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)	2 374 529	126 393	2 248 136	2 274 628

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	156 758	156 758
Autres réserves		
Report à nouveau	1 897 497	2 266 747
Excédent ou déficit de l'exercice	-48 806	-369 250
Situation nette	2 005 448	2 054 255
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	2 005 448	2 054 255
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	198 440	180 772
TOTAL IV	198 440	180 772
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	8 365	8 506
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	30 852	26 763
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 030	4 308
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		25
TOTAL V	44 247	39 601
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 248 136	2 274 628

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	3 125	3 825
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		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 822	1 301
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	11 000	19 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		575
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	5	14
TOTAL I	15 952	24 715
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	64 180	61 381
Aides financières	79 966	87 641
Impôts, taxes et versements assimilés	1 140	989
Salaires et traitements	28 856	27 121
Charges sociales	11 884	13 590
Dotations aux amortissements et dépréciations	7 862	8 238
Dotations aux provisions	17 668	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	56	185
TOTAL II	211 612	199 147
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-195 660	-174 432
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	31 618	24 204
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	156 765	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	123 345	93 464
TOTAL III	311 727	117 668
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	24 495	97 548
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	135 711	210 671
TOTAL IV	160 205	308 219
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	151 522	-190 552
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-44 138	-364 983

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	4 669	4 267
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	327 680	142 383
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	376 486	511 633
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-48 806	-369 250

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	4 500	4 500
TOTAL	4 500	4 500
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	4 500	4 500
TOTAL	4 500	4 500

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 2 248 136 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -48 806 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

Note de présentation de l'association

La Société des Œuvres de Mer, fondée en décembre 1984 et reconnue d'utilité publique par décret du 7 décembre 1889, a pour objet de fournir une assistance financière, matérielle et morale aux marins français et à leurs familles, le cas échéant aux marins étrangers.

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- | | |
|--------------------------------------|---------|
| • Constructions | 20 ans, |
| • Agencements et aménagements | 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans, |
| • Mobilier | 7 ans |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont inscrites en comptabilité à leur coût d'entrée.

Les moins-values latentes résultant de la comparaison entre le coût d'entrée et la valeur d'inventaire font l'objet de dépréciation.

Au 31/12/2023, les portefeuilles de valeurs mobilières de placement dégagent des moins-values latentes provisionnées dans les comptes pour un montant total de 24 495 euros.

Au 31/12/2023, les plus-values latentes s'élèvent à 250 466 euros.

Créances

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

Provision pour risques et charges

L'association applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour l'association.

Cette provision pour Secours scolaires représente la somme pour laquelle l'association est moralement engagée vis-à-vis des orphelins recensés au 31/12 de l'année et qui peuvent prétendre à une aide scolaire jusqu'à leurs 18 ans.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 300 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 15 €/heure correspond à un montant de 4 500 euros.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	148 610 3 552 3 352		
TOTAL	155 514		
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	155 514		

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				
TOTAL				
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencements et aménagements const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés			148 610 3 552 3 352	
TOTAL			155 514	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			155 514	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	91 010	7 200		98 210
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	445	355		800
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 581	307		2 888
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	94 037	7 862		101 899
TOTAL GÉNÉRAL	94 037	7 862		101 899

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				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - 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	180 772	17 668		198 440
TOTAL II	180 772	17 668		198 440

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				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - 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	156 765	24 495	156 765	24 495
TOTAL III	156 765	24 495	156 765	24 495
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	337 537	42 163	156 765	222 935
- D'exploitation		17 668		
Dont dotations et reprises : - Financières		24 495	156 765	
- 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			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	1 659	1 659	
Charges constatées d'avance	465	465	
TOTAL	2 123	2 123	

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	8 365	8 365		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	14 522	14 522		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	11 308	11 308		
Impôts sur les bénéfices	4 669	4 669		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	354	354		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	5 030	5 030		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	44 247	44 247		

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	7 825	8 038
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	21 071	17 563
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 698	3 976
TOTAL	33 594	29 576

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	1 659	1 803
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 659	1 803

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		25
TOTAL			25

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	465	610
TOTAL		465	610

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	156 758				156 758
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau	2 266 747	-369 250			1 897 497
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice	-369 250	369 250		48 806	-48 806
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
Situation nette	2 054 255			48 806	2 005 448
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 054 255			48 806	2 005 448

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				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	53 151.81	60 707.01	-7 555.20	-12.45
213000 Immeuble	144 000.00	144 000.00		
213010 Immeuble gros travaux	4 610.15	4 610.15		
213500 Inst. générales, agenc. aménag. des constr.	3 552.00	3 552.00		
281300 Amortissements des constructions	-93 600.00	-86 400.00	-7 200.00	-8.33
281301 Amortissement Immeuble gros travaux	-4 610.15	-4 610.15		
281350 Amort. inst. gén. agenc. aménag. constr.	-800.19	-444.99	-355.20	-79.78
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	463.88	770.86	-306.98	-39.82
218301 Matériel de bureau	920.94	920.94		
218401 Mobilier paris	2 431.28	2 431.28		
281830 Amortissement matériel bureau paris	-457.06	-150.08	-306.98	-204.67
281840 Amortissement mobilier paris	-2 431.28	-2 431.28		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	53 615.69	61 477.87	-7 862.18	-12.79
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 658.68	1 803.00	-144.32	-7.99
468701 Divers produits à recevoir	1 658.68	1 803.00	-144.32	-7.99
Valeurs mobilières de placement	2 138 912.65	2 081 300.33	57 612.32	2.77
503000 Vmp BNP Cortal	57 600.00	57 600.00		
508101 VMP ODDO	1 427 617.75	1 479 611.71	-51 993.96	-3.51
508102 VMP BCAPITAL	678 189.61	700 853.52	-22 663.91	-3.23

Bilan Actif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
590200 Provision dépréciation vmp ODDO	-12 413.01	-57 136.79	44 723.78	78.28
590300 Provision dépréciation vmp BCAPITAL	-12 081.70	-99 628.11	87 546.41	87.87
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	53 484.11	129 437.62	-75 953.51	-58.68
512101 CIC 10357501 - compte courant	31 191.81	65 564.62	-34 372.81	-52.43
512103 CIC 10357503 - Livret A	405.01	382.51	22.50	5.74
512183 ODDO 709606	3 444.32	421.40	3 022.92	718.05
512500 BCAPITAL	18 442.97	63 069.09	-44 626.12	-70.76
Charges constatées d'avance	464.51	609.53	-145.02	-23.77
486000 Charges constatées d'avance	464.51	609.53	-145.02	-23.77
TOTAL III	2 194 519.95	2 213 150.48	-18 630.53	-0.84
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)	2 248 135.64	2 274 628.35	-26 492.71	-1.16

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	156 757.68	156 757.68		
106800 Autres reserves	156 757.68	156 757.68		
Autres réserves				
Report à nouveau	1 897 497.22	2 266 747.32	-369 250.10	-16.29
110000 Fonds de roulement	445 950.61	445 950.61		
110001 Report à nouveau	1 451 546.61	1 820 796.71	-369 250.10	-20.28
Excédent ou déficit de l'exercice	-48 806.47	-369 250.10	320 443.63	-86.78
Situation nette	2 005 448.43	2 054 254.90	-48 806.47	-2.38
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	2 005 448.43	2 054 254.90	-48 806.47	-2.38
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	198 440.00	180 772.00	17 668.00	9.77
158000 Autres prov. pour charges	198 440.00	180 772.00	17 668.00	9.77
TOTAL IV	198 440.00	180 772.00	17 668.00	9.77
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	8 365.00	8 505.72	-140.72	-1.66
401100 Fournisseurs	540.00	468.00	72.00	15.38
408101 Fournisseurs - factures non parvenues	7 825.00	8 037.72	-212.72	-2.65
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	30 851.78	26 762.73	4 089.05	15.28

Bilan Passif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
428200 dettes provisionnees pour conges payes	14 521.59	11 860.44	2 661.15	22.45
431000 URSSAF	2 576.92	2 645.54	-68.62	-2.61
437500 retraite non cadre	1 156.90	1 071.88	85.02	7.93
437530 prevoyance non cadre	136.38	125.72	10.66	7.94
437720 mutuelle	192.48	180.00	12.48	6.67
437800 Formation continue	696.22	524.32	171.90	32.82
438200 dettes sociales sur conges payes	6 549.24	5 702.50	846.74	14.83
442100 Prélèvement à la source	353.55	385.33	-31.78	-8.05
444000 Etat impots/les benefices	4 668.50	4 267.00	401.50	9.42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 030.43	4 308.00	722.43	16.76
467115 CDM - SYNDIC	332.24	332.24		
468601 Divers - charges a payer	4 698.19	3 975.76	722.43	18.16
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		25.00	-25.00	-100.00
487000 Produits constatés d'avance		25.00	-25.00	-100.00
TOTAL V	44 247.21	39 601.45	4 645.76	11.73
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 248 135.64	2 274 628.35	-26 492.71	-1.16

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	3 125.00	3 825.00	-700.00	-18.30
756100 Cotisations sans contrepartie	3 125.00	3 825.00	-700.00	-18.30
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				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 822.00	1 301.00	521.00	40.05
754110 Dons manuels	1 822.00	1 301.00	521.00	40.05
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	11 000.00	19 000.00	-8 000.00	-42.11
755100 Contributions financières d'autres organismes	11 000.00	19 000.00	-8 000.00	-42.11
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		575.00	-575.00	-100.00
781500 Reprises prov. d'exploitation		575.00	-575.00	-100.00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	5.11	14.31	-9.20	-64.29
758000 Produits divers de gestion courante	5.11	14.31	-9.20	-64.29
TOTAL I	15 952.11	24 715.31	-8 763.20	-35.46
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	64 180.27	61 381.27	2 799.00	4.56
606150 Electricité	712.33	450.82	261.51	57.87
606300 Fournitures entretien et petit équipement		426.14	-426.14	-100.00
606401 Fournitures de bureau	397.89	352.96	44.93	12.75
606801 Bulletins annuels	3 114.28	2 452.33	661.95	27.00
613500 Locations mobilières	432.00	432.00		
614200 Charges loc & copropriété	1 681.72	1 295.06	386.66	29.88
615200 Entretien et réparations		50.00	-50.00	-100.00
616101 Primes d'assurances	466.26	522.30	-56.04	-10.73
622600 Honoraires divers		1 000.00	-1 000.00	-100.00
622601 Honoraires gestion ODDO	16 502.85	16 794.10	-291.25	-1.73
622602 Honoraires avocat	540.00	1 080.00	-540.00	-50.00
622603 Honoraires gestion BCAPITAL	4 374.12	4 580.69	-206.57	-4.52
622610 Honoraires comptables	6 903.18	7 667.60	-764.42	-9.98
622700 Frais d'actes et de contentieux	917.80	50.01	867.79	+1 000.00
625000 Déplacements, missions et réceptions	7 397.73	2 956.24	4 441.49	150.27
626001 Frais de poste	290.09	341.44	-51.35	-14.96
626101 Téléphone	889.18	860.16	29.02	3.37
626102 Site internet	37.27	137.67	-100.40	-73.19
627101 Services bancaires	460.37	845.81	-385.44	-45.63

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
627103 Frais sur titres ODDO	107.57	298.46	-190.89	-63.76
627104 Frais sur titres CIC		111.00	-111.00	-100.00
627105 Droits de garde CIC		299.53	-299.53	-100.00
627106 Frais sur titres BCAPITAL	15 963.58	15 281.62	681.96	4.46
627107 Droits de garde BCAPITAL	2 742.05	2 845.33	-103.28	-3.62
628100 Cotisations	250.00	250.00		
Aides financières	79 965.56	87 641.47	-7 675.91	-8.76
657101 Entretien de sépultures	2 149.47	435.47	1 714.00	394.02
657102 Secours d'urgence	15 500.00	22 000.00	-6 500.00	-29.55
657103 Secours scolaires	26 836.00	30 646.00	-3 810.00	-12.43
657104 Secours exceptionnels	20 180.09	9 560.00	10 620.09	111.09
657105 Subventions aux foyers	15 000.00	15 000.00		
657106 Subventions exceptionnelles	300.00	10 000.00	-9 700.00	-97.00
Impôts, taxes et versements assimilés	1 140.40	989.41	150.99	15.27
633300 Formation continue	706.40	673.41	32.99	4.90
635120 Taxes foncières	434.00	316.00	118.00	37.34
Salaires et traitements	28 856.13	27 121.08	1 735.05	6.40
641101 Salaires, appointements	25 690.38	23 831.79	1 858.59	7.80
641200 Congés payés	2 661.15	2 835.48	-174.33	-6.14
641301 Remboursement transport	504.60	453.81	50.79	11.23
Charges sociales	11 884.09	13 590.24	-1 706.15	-12.55
645101 Cotisations URSSAF	6 962.38	8 090.69	-1 128.31	-13.95
645301 Cotisations retraite	2 262.77	2 112.16	150.61	7.15
645302 Cotisations mutuelle	384.96	360.00	24.96	6.94
645310 Cotisations prevoyance	240.24	221.01	19.23	8.60
645400 Cotisations Pole Emploi	1 079.00	1 000.88	78.12	7.79
645800 Charges sociales sur CP	846.74	1 698.70	-851.96	-50.15
647500 medecine du travail	108.00	106.80	1.20	0.93
Dotations aux amortissements et dépréciations	7 862.18	8 238.35	-376.17	-4.56
681120 Dot.amort.immo.corporell.	7 862.18	8 238.35	-376.17	-4.56
Dotations aux provisions	17 668.00		17 668.00	-
681500 Dot. prov. exploitation	17 668.00		17 668.00	-
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	55.53	185.02	-129.49	-69.73
651100 Redevances/concessions	52.08	181.12	-129.04	-71.27
658000 Charges diverses de gestion courante	3.45	3.90	-0.45	-25.00
TOTAL II	211 612.16	199 146.84	12 465.32	6.26
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-195 660.05	-174 431.53	-21 228.52	12.17
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	31 617.83	24 203.81	7 414.02	30.63
764001 revenus de coupons ODDO	10 294.66	4 487.10	5 807.56	129.44
764004 Revenus coupons BCAPITAL	15 277.95	15 011.53	266.42	1.77
764101 Interets sur livret CIC	322.50		322.50	-
768000 Autr. produits financiers	5 722.72	4 705.18	1 017.54	21.64
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	156 764.90		156 764.90	-
786650 Reprise sur prov dep vmp	156 764.90		156 764.90	-
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	123 344.73	93 463.94	29 880.79	31.97
767101 Prod.nets/ces.val.mob.pla ODDO	28 877.22	22 922.11	5 955.11	25.98
767104 Prod.nets/ces.val.mob.pla BCAPITAL	94 467.51	70 541.83	23 925.68	33.92

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
TOTAL III	311 727.46	117 667.75	194 059.71	164.92
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions 686650 Dot.prov.deprec. v.m.p.	24 494.71 24 494.71	97 548.49 97 548.49	-73 053.78 -73 053.78	-74.89 -74.89
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement 667101 Charg.nettes/ces.val.mob ODDO 667104 Charg.nettes/ces.val.mob BCAPITAL	135 710.67 31 754.93 103 955.74	210 670.83 106 463.05 104 207.78	-74 960.16 -74 708.12 -252.04	-35.58 -70.17 -0.24
TOTAL IV	160 205.38	308 219.32	-148 013.94	-48.02
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	151 522.08	-190 551.57	342 073.65	-179.52
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-44 137.97	-364 983.10	320 845.13	-87.91
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés VII Impôts sur les bénéfices VIII 695000 Impots / benefices	4 668.50 4 668.50	4 267.00 4 267.00	401.50 401.50	9.42 9.42
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	327 679.57	142 383.06	185 296.51	130.14
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	376 486.04	511 633.16	-135 147.12	-26.41
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-48 806.47	-369 250.10	320 443.63	-86.78