

## **FONDS DE MUTUALISATION SANITAIRE DES GDS**

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

26 rue Dagorno

75012 PARIS

**SIRET : 53000060300023**

**IN EXTENSO NOGENT SUR MARNE**

7 avenue de Joinville

94130 NOGENT-SUR-MARNE

Tél : 01.48.83.70.00

Fax : 01.43.97.38.05

# Sommaire

## **ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE**

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

## **COMPTES ANNUELS**

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des créances	9
Etat des dettes	10
Variation des fonds propres 431-5	11
Charges à payer et produits à recevoir	12

## **DÉTAIL DES COMPTES**

Bilan Actif détaillé	13
Bilan Passif détaillé	15
Compte de résultat détaillé	17

# Attestation

# Attestation

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

<b>Total du bilan :</b>	<b>8 957 346 €</b>
<b>Produits d'exploitation :</b>	<b>121 €</b>
<b>Résultat net Comptable :</b>	<b>-394 137 €</b>

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Nogent sur marne

Le 26/03/2024

M SERPAUD Christian

Expert-comptable

**In Extenso**  
signature électronique

# Comptes annuels

# Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		Au 31/12/2022	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
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				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>15</b>		<b>15</b>	<b>15</b>
Comptes de liaison				
<b>II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	7 404 497		7 404 497	7 425 648
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 552 834		1 552 834	1 803 864
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL III</b>	<b>8 957 331</b>		<b>8 957 331</b>	<b>9 229 512</b>
Frais d'émission des emprunts				
<b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations				
<b>V</b>				
Ecart de conversion actif				
<b>VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>8 957 346</b>		<b>8 957 346</b>	<b>9 229 527</b>

# Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	24 612 316	24 612 316
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-15 564 160	-15 091 371
Excédent ou déficit de l'exercice	-394 137	-472 788
<b>Situation nette</b>	<b>8 654 019</b>	<b>9 048 156</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>8 654 019</b>	<b>9 048 156</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>	
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	173 987	173 328
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	129 341	8 043
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>303 328</b>	<b>181 371</b>
Ecarts de conversion passif	<b>VI</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>8 957 346</b>	<b>9 229 527</b>

# Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
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		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		137 209
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	121	
<b>TOTAL I</b>	<b>121</b>	<b>137 209</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	384 068	450 526
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	11 916	
<b>TOTAL II</b>	<b>395 984</b>	<b>450 526</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-395 863</b>	<b>-313 317</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations	21 530	3 368
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>21 530</b>	<b>3 368</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	19 805	159 693
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>19 805</b>	<b>159 693</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 726</b>	<b>-156 325</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-394 137</b>	<b>-469 642</b>

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		3 146
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		<b>3 146</b>
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-3 146
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>21 652</b>	<b>140 577</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>415 789</b>	<b>613 366</b>
EXCEDENT OU DEFICIT	-394 137	-472 788
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

# 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 8 957 346 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -394 137 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.

## Présentation du fonds

Le Fonds a pour objet d'assurer une prise en charge permettant de pallier toute ou partie des pertes économiques ou sanitaires subies par les éleveurs adhérents à leur Groupement de Défense Sanitaire en cas d'apparition d'un foyer de maladie animale, ou consécutives à la mise en œuvre d'un programme collectif volontaire de lutte contre une maladie animale ou de programmes sanitaires relevant de la stricte compétence de ses sociétaires. Il peut également contribuer au financement par les éleveurs adhérents des actions sanitaires conduites dans le cadre de ces programmes collectifs. Il peut enfin pallier tout ou partie des pertes subies individuellement par un éleveur adhérent en cas de survenue d'un incident sanitaire.

## Créances

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

## Régime fiscal

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

# 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			
<b>TOTAL</b>			
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			
<b>TOTAL</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			15
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			<b>15</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>15</b>
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. divers			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			15
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			<b>15</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>15</b>

# Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE			
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

# Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
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	7 404 497	7 404 497	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>7 404 497</b>	<b>7 404 497</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

# Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	173 987	173 987		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	129 341	129 341		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>303 328</b>	<b>303 328</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

# Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	24 612 316				24 612 316
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	-15 091 371	-394 137			-15 564 160
Excédent ou déficit de l'exercice	-472 788	394 137		-394 137	-394 137
<b>Situation nette</b>	<b>9 048 156</b>			<b>-394 137</b>	<b>8 654 019</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>9 048 156</b>			<b>-394 137</b>	<b>8 654 019</b>

Commentaire

# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 328	8 328
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>92 328</b>	<b>8 328</b>

Commentaire

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

Commentaire



# Détail des comptes

# Bilan Actif détaillé

	Solde		Variation	
ACTIF	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
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	15.00	15.00		
27100000 Titres immobilisés (droit propriété)	15.00	15.00		
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	TOTAL I	15.00	15.00	
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	7 404 497.23	7 425 648.03	-21 150.80	-0.28
46710000 GDS FRANCE - Gestion de la trésorerie	7 404 497.23	7 424 302.03	-19 804.80	-0.27
46750000 Mutualisation sanitaire à reverser		1 346.00	-1 346.00	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	1 552 834.06	1 803 864.02	-251 029.96	-13.92
51210000 Banque CA 60296039476	3 387.21	119 540.49	-116 153.28	-97.17
51211000 Livret CSL Assoc 65068956557	915 554.92	904 624.06	10 930.86	1.21
51212000 C.A. Livret A	80 463.50	78 183.17	2 280.33	2.92
51225000 Livret - CM - 000201452902	511 220.80	502 901.59	8 319.21	1.65
51240000 Cct - CM - 00020452901	42 207.63	198 614.71	-156 407.08	-78.75
Charges constatées d'avance				
	TOTAL III	8 957 331.29	9 229 512.05	-272 180.76
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Ecarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>8 957 346.29</b>	<b>9 229 527.05</b>	<b>-272 180.76</b>	<b>-2.95</b>

# Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2023	31/12/2022			
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	24 612 315.53	24 612 315.53			
10220000 Fonds statutaires	24 612 315.53	24 612 315.53			
Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	-15 564 159.55	-15 091 371.23	-472 788.32	-3.13	
11900000 Report à nouveau (solde débiteur)	-15 564 159.55	-15 091 371.23	-472 788.32	-3.13	
Excédent ou déficit de l'exercice	-394 137.40	-472 788.32	78 650.92	-16.64	
Situation nette	8 654 018.58	9 048 155.98	-394 137.40	-4.36	
Fonds propres consommptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL I	8 654 018.58	9 048 155.98	-394 137.40	-4.36	
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés					
TOTAL III					
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL IV					
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières diverses					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	173 987.00	173 328.00	659.00	0.38	
40100000 Fournisseurs	81 659.00		81 659.00	-	
40110000 Fournisseurs		165 000.00	-165 000.00	-100.00	
40810000 Fournisseurs - fact. non parvenues	92 328.00	8 328.00	84 000.00	+1 000.00	
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	129 340.71	8 043.07	121 297.64	+1 000.00	
41100000 Clients	6 235.00		6 235.00	-	
46730000 GDS FRANCE	117 928.43	6 778.21	111 150.22	+1 000.00	
46730200 AFSE	3 528.00		3 528.00		

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
46742100 FD Administrateurs	1 649.28	1 143.70	505.58	44.14
46781000 F.M.S.E		121.16	-121.16	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL V</b>	<b>303 327.71</b>	<b>181 371.07</b>	<b>121 956.64</b>	<b>67.24</b>
Ecarts de conversion passif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>8 957 346.29</b>	<b>9 229 527.05</b>	<b>-272 180.76</b>	<b>-2.95</b>

# Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
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				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		137 209.00	-137 209.00	-100.00
78174000 Repris.s/prov.dépréc. créances		137 209.00	-137 209.00	-100.00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	121.16		121.16	-
75800000 Produits divers gestion courante	121.16		121.16	-
<b>TOTAL I</b>	<b>121.16</b>	<b>137 209.00</b>	<b>-137 087.84</b>	<b>-99.91</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	384 067.81	450 526.41	-66 458.60	-14.75
61360000 Location salles	1 653.00	944.00	709.00	75.11
61710000 Mutualisation sanitaire	239 828.00	294 135.00	-54 307.00	-18.46
61711300 WOHLFAHRTIA	45 939.02	63 411.01	-17 471.99	-27.55
61800000 Frais Gestion de GDS FRANCE	84 000.00	80 000.00	4 000.00	5.00
62260000 Honoraires	8 328.00	8 328.00		
62313100 Frais de reunion	1 281.20	348.90	932.30	267.05
62500000 Déplacements & Missions - Administrateurs		1 299.70	-1 299.70	-100.00
62510100 FD BECHU		252.00	-252.00	-100.00
62511000 FRAIS DEPLT MEMB RESEAU	2 222.55		2 222.55	-
62512600 FD 4-17/01/12 - CA-GT		325.30	-325.30	-100.00
62610000 Frais postaux	144.00		144.00	-
62780000 Prestations de services bancaires	672.04	1 482.50	-810.46	-54.69
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	11 916.35		11 916.35	-
65311000 IND REUNION TEMPS PASSE	11 916.35		11 916.35	-
<b>TOTAL II</b>	<b>395 984.16</b>	<b>450 526.41</b>	<b>-54 542.25</b>	<b>-12.11</b>

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-395 863.00</b>	<b>-313 317.41</b>	<b>-82 545.59</b>	<b>26.35</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations	21 530.40	3 368.43	18 161.97	539.25
76110000 Produits financiers	21 530.40	3 368.43	18 161.97	539.25
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL III</b>	<b>21 530.40</b>	<b>3 368.43</b>	<b>18 161.97</b>	<b>539.18</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	19 804.80	159 693.34	-139 888.54	-87.60
66110000 Intérêts des emprunts et dettes	19 804.80	159 693.34	-139 888.54	-87.60
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>	<b>19 804.80</b>	<b>159 693.34</b>	<b>-139 888.54</b>	<b>-87.60</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 725.60</b>	<b>-156 324.91</b>	<b>158 050.51</b>	<b>-101.10</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-394 137.40</b>	<b>-469 642.32</b>	<b>75 504.92</b>	<b>-16.08</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		3 146.00	-3 146.00	-100.00
67200000 Charges sur exercices antérieurs		3 146.00	-3 146.00	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>		<b>3 146.00</b>	<b>-3 146.00</b>	<b>-100.00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>-3 146.00</b>	<b>3 146.00</b>	<b>-100.00</b>
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>21 651.56</b>	<b>140 577.43</b>	<b>-118 925.87</b>	<b>-84.60</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>415 788.96</b>	<b>613 365.75</b>	<b>-197 576.79</b>	<b>-32.21</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-394 137.40</b>	<b>-472 788.32</b>	<b>78 650.92</b>	<b>-16.64</b>