

COMMISSAIRE AUX COMPTES

*membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de paris*

EXPERT COMPTABLE

*inscrit au tableau de l'Ordre des
Experts Comptables de Paris île de France*

Pierre Henri MPON

**RAPPORT DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**
Clos le 31 décembre 2023

ASSOCIATION COUP DE POUCE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siret : 419 026 315 00020

NAF : 9499Z

Siège Social :

**110, Place de l'AGORA
91000 EVRY**

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association COUP DE POUCE relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels, sont au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la « partie Responsabilités du commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil

d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres et sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou cumulées, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre de notre audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que les circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou refus de certifier.
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Evry,
Le 15 Mai 2024

Pierre Henri MPON



**Commissaire aux Comptes,
Membre de la CRCC de Paris**

- BILAN ACTIF -

COUP DE POUCE

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

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions		4 596	-4 596	-4 596
Installations techniques, matériel et outillages industriels	41 071	26 474	14 597	19 731
Autres immobilisations corporelles	13 785	13 198	587	1 383
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	884		884	884
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	55 740	44 268	11 472	17 402
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	5 045		5 045	5 694
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	145 124		145 124	154 988
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	131 440		131 440	130 144
Disponibilités	107 762		107 762	129 536
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance				
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	389 371		389 371	420 362
TOTAL ACTIF	445 111	44 268	400 843	437 764
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

COUP DE POUCE

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

	N	N-1
FONDS PROPRES		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Total Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Total Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	83 652	83 652
Report à nouveau	59 403	30 386
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficit)	16 491	29 017
Situation Nette (sous-total)	159 545	143 054
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 004	1 004
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL FONDS PROPRES	160 549	144 058
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 550	12 750
Dettes fiscales et sociales	50 523	67 019
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	187 221	213 937
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	240 293	293 706
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	400 843	437 764
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à plus d'un an	
	à moins d'un an	293 706,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

COUP DE POUCE

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

	N	N-1
Produits d'exploitation		
Cotisations	628	784
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	43 492	50 906
Dont parrainages	1 436	11
Subventions d'exploitation	496 155	514 731
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	34 898	63 348
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	134	573
Total des produits d'exploitation I (1)	575 306	630 343
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes (3)	56 624	87 248
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	10 238	9 984
Salaires et traitements	450 927	447 688
Charges sociales	53 911	49 536
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements	5 930	7 809
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisions		
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisions		
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	71	
Total des charges d'exploitations II (2)	577 701	602 266
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 395	28 077
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (5)		163
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	2 743	777
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)	2 743	940

Mission de présentation des comptes

7

Pierre Henri MPON
 Expert Comptable
 Commissaire aux Comptes
 8 rue Montespan - 91000 EVRY
 Tél. : 01 60 78 62 84 - Port. : 06 11 46 45 96
 Mail : phmaudit@wanadoo.fr

- COMPTE DE RESULTAT -

COUP DE POUCE

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

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	2 743	940
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	349	29 017
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 538	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 195	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels (VI)	16 732	
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	590	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VII)	590	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	16 142	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	594 782	631 283
TOTAL DES CHARGES	578 291	602 266
EXCEDENT OU DEFICIT	16 491	29 017
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		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

- BILAN ACTIF DETAILLE -

COUP DE POUCE

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles (1)				
Immobilisations corporelles				
Constructions	-4 596	-4 596		
2813500000 AMORT. INST. SPECIFIQUE CHANTIER	-1 111	-1 111		
2814100000 AMORT. MAT. INDUST. ATELIER	-3 485	-3 485		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	14 597	19 731	-5 134	-26,02
2153500000 INSTALL. SPECIFIQUE CHANTIER	1 111	1 111		
2154100000 MATERIEL INDUSTRIEL ATELIER	3 485	3 485		
2154500000 MATERIEL INDUSTRIEL CHANTIER	36 475	36 475		
2815410000 AMORT MAT INDUS ATELIER	-5 134		-5 134	
2815450000 AMORT	-21 340	-21 340		
Autres immobilisations corporelles	587	1 383	-796	-57,53
2181500000 AGENCEMENT INSTALL. CHANTIER	4 933	4 933		
2183100000 MAT. BUREAU & INF. ATELIER	999	999		
2183500000 MAT. BUREAU & INF. CHANTIER	3 210	3 210		
2184000000 MOBILIER	4 644	4 644		
2818000000 AMORT AUTR IMMOB CORPORELLES	-3 781	-3 781		
2818400000 AMORT MAT BUREAU	-640		-640	
2818500000 AMORT. AGENCT. INST. CHANTIER	-4 569	-4 413	-156	-3,53
2819100000 AMORT. MAT. BUREAU & INF. ATELI	-999	-999		
2819500000 AMORT. MAT. BUREAU & INF. CHAN	-3 210	-3 210		
Immobilisations financières (2)				
Autres immobilisations financières	884	884		
2750500000 DEPOT DE GARANTIE CHANTIER	884	884		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 472	17 402	-5 930	-34,08
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	5 045	5 694	-650	-11,41
411 CLIENTS	5 045	5 694	-650	-11,41
Autres créances	145 124	154 988	-9 864	-6,36
421 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	546	406	140	34,48
4270000000 PERSONNEL OPPOSITIONS	688	1 952	-1 264	-64,74
4387000000 PRODUITS A RECEVOIR		2 174	-2 174	-100,00
4387500000 JSS METTES SUBROGATION	4 975	5 053	-78	-1,55
4410000000 ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	17 649		17 649	
4410500000 SUBV. A RECEVOIR CHANTIER	121 266	145 403	-24 138	-16,60

- BILAN ACTIF DETAILLE -

COUP DE POUCE

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	131 440	130 144	1 296	1,00
5081000000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	131 440	130 144	1 296	1,00
Disponibilités	107 762	129 536	-21 774	-16,81
5120520000 CREDIT COOPERATIF	60 998	82 194	-21 195	-25,79
5121500000 LIVRET ASSOCIATION CDP	45 294	47 294	-2 000	-4,23
5188000000 INTERETS A RECEVOIR	1 442		1 442	
5300500000 CAISSE CHANTIER	28	48	-20	-41,85
Comptes de régularisation				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	389 371	420 362	-30 992	-7,37
TOTAL ACTIF	400 843	437 764	-36 922	-8,43

- BILAN PASSIF DETAILLE -

COUP DE POUCE

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
FONDS PROPRES				
Total Fonds propres sans droit de reprise				
Total Fonds propres avec droit de reprise				
Autres réserves	83 652	83 652		
1060100000 RESERVE TRESORERIE ATELIER	24 687	24 687		
1060200000 AUTRES RESERVES	10 000	10 000		
1060500000 RESERVE TRESORERIE CHANTIER	48 965	48 965		
Report à nouveau	59 403	30 386	29 017	95,49
1100000000 REPORT A NOUVEAU	71 531	42 515	29 017	68,25
1100100000 REPORT A NOUVEAU ATELIER	-2 207	-2 207		
1100500000 REPORT A NOUVEAU CHANTIER	-9 922	-9 922		
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	16 491	29 017	-12 526	-43,17
Situation Nette (sous-total)	159 545	143 054	16 491	11,53
Subventions d'investissement	1 004	1 004		
1310000000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	1 004	1 004		
TOTAL FONDS PROPRES	160 549	144 058	16 491	11,45
FONDS REPORTES ET DEDIES				
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES				
PROVISIONS				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 550	12 750	-10 200	-80,00
401 FOURNISSEURS	150	150		
408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	2 400	12 600	-10 200	-80,95
Dettes fiscales et sociales	50 523	67 019	-16 496	-24,61
421 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	555	1 890	-1 335	-70,64
4282000000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	21 076	32 159	-11 084	-34,46
4311000000 URSSAF	10 567	10 992	-425	-3,86
4370200000 AESIO Mutuelle (ex ADREA Mutuelle) (04192704ENS)	772		772	
4370800000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	429	1 408	-979	-69,55
4372100000 MALAKOFF-MEDERIC	7 644	5 508	2 136	38,78
4372500000 AESIO MUTUELLE		802	-802	-100,00
4373100000 MUTEX PREVOYANCE	717	295	421	142,62
4382000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	5 459	8 855	-3 397	-38,36
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	115	196	-82	-41,66
4425000000 IMPOTS RECouv. S/ASSOCIES	6		6	

- BILAN PASSIF DETAILLE -

COUP DE POUCE

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
4486300000 FORMATION CONTINUE	3 184	4 913	-1 729	-35,20
Autres dettes	187 221	213 937	-26 716	-12,49
4670000000 AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDIT.	187 221	213 937	-26 716	-12,49
TOTAL DETTES	240 293	293 706	-53 412	-18,19
TOTAL PASSIF GENERAL	400 843	437 764	-36 922	-8,43

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

COUP DE POUCE

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	628	784	-156	-19,90
7560000000 COTISATIONS	628	784	-156	-19,90
Ventes de prestations services	43 492	50 906	-7 415	-14,57
7010000000 VENTES DE PRODUITS FINIS	560	801	-242	-30,15
7013000000 FLOCAGE	1 981	1 065	916	86,01
7014000000 ACTIVITES MANUELLES	5 918	7 545	-1 628	-21,57
7060000000 PRESTATIONS DE SERVICES	2 205	808	1 397	172,90
7061000000 PREST. SERVICE RETOUCHES	2 462	1 312	1 150	87,68
7062000000 PREST. SERVICE COUTURE	7 170	14 704	-7 535	-51,24
7062500000 ALTEPOSAC CHANTIER	4 613	15 503	-10 891	-70,25
7062700000 LES TROIS FLEURS UN MONDE	6 448	8 242	-1 794	-21,76
7062800000 COFIN- PARIS	5 901	915	4 986	544,80
7062900000 ELINO A PARIS	1 898		1 898	
7062950000 BIKTWIG	2 901		2 901	
7063000000 PREST. SERVICE REPASSAGE		11	-11	-100,00
7063050000 POMPOM C CHANN	1 436		1 436	
Dont parrainages	1 436	11	1 426	13 576,19
Subventions d'exploitation	496 155	514 731	-18 576	-3,61
7400000000 AGFE#1		30 000	-30 000	-100,00
7410210000 CGET	11 974	13 000	-1 026	-7,89
7410230000 ASP SERVICE CIVIQUE		2 233	-2 233	-100,00
7410240000 ASP CODI LA DIRECT AIDE AU POSTE	313 499	284 185	29 313	10,31
7410250000 CONSEIL DEPARTEMENTAL P. INSER	69 350	69 350		
7410260000 DIRECTE MODULATION	16 612	15 642	970	6,20
7410280000 CONSEIL DEPART P. VILLE	4 000	4 000		
7410290000 ASP- ADULT RELAIS	55 613	61 977	-6 364	-10,27
7410310000 FONGEP ORGANISME	7 107	7 107		
7410320000 FDVA SUBVENTION	10 000	10 063	-63	-0,63
7410450000 SUBV GRAND PARIS SUD	5 000	5 000		
7430100000 CAF	3 000	12 173	-9 173	-75,36
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	34 898	63 348	-28 450	-44,91
7910000000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	11 927	38 419	-26 492	-68,96
7912000000 REMBOURSEMENT FORMATION INTERNE	22 971	24 929	-1 958	-7,85
Autres produits	134	573	-439	-76,69
7580000000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	134	573	-439	-76,69
Total des produits d'exploitation (1)	575 306	630 343	-55 036	-8,73
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes (3)	56 624	87 248	-30 624	-35,10
6022600000 FOURNITURES D'ACTIVITES	3 138	2 676	462	17,25

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

COUP DE POUCE

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
605000000 ACHATS MATERIEL EQUIPEM. TRAVAUX	2 389	1 421	967	68,04
606110000 FOURN.NON STOCK.(ELE	50		50	
606150000 FOURNITURES MACHINE A IMPRESSION TEXTILE	1 249	405	845	208,65
606300000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	1 310	1 239	71	5,75
606400000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	454	979	-525	-53,63
611010000 SORTIES	639	6 979	-6 341	-90,85
613500000 LOCATIONS MOBILIERES	2 215	504	1 711	339,27
613700000 LOCATION MATERIEL INFORMATIQUE	1 545	4 392	-2 847	-64,81
613800000 LOCATION DE LOGICIEL	430	926	-496	-53,60
614000000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	15 442	8 561	6 881	80,38
615000000 ENTRETIENS ET REPARATIONS		700	-700	-100,00
615510000 ENTRETIEN MATERIEL	1 355		1 355	
616100000 MULT.RISQUES	1 449	1 318	131	9,93
622600000 HONORAIRES	5 136	3 811	1 325	34,76
622620000 HMCC-CABINET EXPERTISE COMPTABLE	8 060	8 827	-767	-8,69
622700000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	2 104		2 104	
623000000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUBLIC.		1 523	-1 523	-100,00
623400000 CADEAUX A LA CLIENTELE	253	3 908	-3 655	-93,53
625100000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	854	5 027	-4 173	-83,02
625600000 MISSIONS	1 363	1 577	-213	-13,52
625700000 RECEPTIONS	1 443	1 626	-183	-11,27
626100000 FRAIS POSTAUX	178	255	-77	-30,34
626200000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	496	528	-33	-6,15
627000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	973	994	-21	-2,13
628100000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	320	680	-360	-52,90
628200000 FORMATION PERSONNEL	3 780	28 391	-24 611	-86,69
Impôts, taxes et versements assimilés	10 238	9 984	254	2,54
633300000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	10 238	9 984	254	2,54
Salaires et traitements	450 927	447 688	3 239	0,72
641100000 SALAIRES APPOINTEMENTS	418 847	407 647	11 200	2,75
641200000 CONGES PAYES	-6 134	-2 880	-3 254	-113,00
641300000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	4 648	7 579	-2 930	-38,67
641400000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	32 718	33 041	-323	-0,98
641410000 PRESTATIONS SERVICE CIVIQUE VOLONTAIRES	848	2 301	-1 453	-63,16
Charges sociales	53 911	49 536	4 374	8,83
645020000 VARIATION CHARGES SOCIALES S/C	-3 397	1 380	-4 777	-346,20
645100000 COTISATIONS URSSAF	21 134	18 110	3 024	16,70
645200000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	5 034	3 814	1 220	31,99
645300000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	7 350	5 926	1 424	24,04
645400000 COTISATIONS AUX ASSEDICS	17 994	17 505	489	2,79
645800000 COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SOC.	429	417	12	2,82

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

COUP DE POUCE

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	5 367	2 385	2 982	125,00
DOTATION D'EXPLOITATION				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements	5 930	7 809	-1 879	-24,06
6811000000 DOTAT. AUX AMORT. DES IMMOB. C	5 930	7 809	-1 879	-24,06
Autres charges	71		71	
6580000000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	71		71	
Total des charges d'exploitations II (2)	577 701	602 266	-24 565	-4,08
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 395	28 077	-30 472	-108,53
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)		163	-163	-100,00
7611000000 REVENUS TITRES DE PARTICIPATION		163	-163	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés (5)	2 743	777	1 966	253,02
7600000000 PRODUITS FINANCIERS	2 743	777	1 966	253,02
Total des produits financiers (V)	2 743	940	1 803	191,85
Charges Financières				
Total des charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	2 743	940	1 803	191,85
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	349	29 017	-28 668	-98,80
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 538		14 538	
7720000000 PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTERIEUR	14 538		14 538	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 195		2 195	
7780000000 PRODUITS EXCEPT.DIVERS	2 195		2 195	
Total des produits Exceptionnels (VI)	16 732		16 732	
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	590		590	
6720000000 CHARGES DIV.COUR.S/E	590		590	
Total des charges exceptionnelles (VII)	590		590	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	16 142		16 142	
TOTAL DES PRODUITS	594 782	631 283	-36 500	-5,78
TOTAL DES CHARGES	578 291	602 266	-23 975	-3,98
EXCEDENT OU DEFICIT	16 491	29 017	-12 526	-43,17

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

COUP DE PGUCE

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				

COUP DE POUCE

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 400 843€ et de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 16 491€.

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Événements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation annuels.

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

ACTIF

Immobilisations

Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, y compris les frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux et des escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes sont rattachés au coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût des immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à sa valeur comptable.

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions
		Réévaluation	Acquisition	Virements
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	-	-	-	-