

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Union des étudiants exilés

142, rue de Rivoli
75001 PARIS

Sommaire

Sommaire	1
----------	---

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	6
Règles et méthodes comptables I	7
Règles et méthodes comptables II	8
Règles et méthodes comptables p1	9
Règles et méthodes comptables p2	10
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	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 dédiés - Contributions financières	16
Variation des fonds propres art.431-5	17

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	18
Bilan Passif détaillé	20
Compte de résultat détaillé	22

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	13 500	5 277	8 223	12 723
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	10 919	4 761	6 158	3 581
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	24 419	10 038	14 381	16 304
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	83 497		83 497	90 200
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	207 235		207 235	407 249
Charges constatées d'avance				865
TOTAL III	290 733		290 733	498 314
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)	315 152	10 038	305 113	514 618

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	1 177	1 177
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	39 049	28 518
Excédent ou déficit de l'exercice	48 679	10 531
Situation nette	88 905	40 226
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	88 905	40 226
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	112 846	206 862
TOTAL III	112 846	206 862
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	38 034	6 582
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	20 329	26 529
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	45 000	234 420
TOTAL V	103 363	267 531
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	305 113	514 618

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		4 420
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	24 000	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	20 105	6 544
Mécénats	14 000	191 000
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	263 420	204 687
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	117 881	
Autres produits	1 974	655
TOTAL I	441 380	407 306
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	99 073	38 095
Aides financières	860	1 720
Impôts, taxes et versements assimilés	4 159	2 452
Salaires et traitements	183 787	108 796
Charges sociales	72 332	34 267
Dotations aux amortissements et dépréciations	7 744	1 596
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	23 865	206 862
Autres charges	881	2 987
TOTAL II	392 701	396 775
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	48 679	10 531
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
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		
TOTAL III		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	48 679	10 531

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		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	441 380	407 306
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	392 701	396 775
EXCÉDENT OU DÉFICIT	48 679	10 531

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

ASSOCIATION UNION DES ETUDIANTS EXILES

142, rue de Rivoli

75 001 PARIS

A N N E X E

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total bilan	305 113€
- Total des produits d'exploitation	441 380 €
- Résultat de l'exercice (<i>excédent</i>)	48 679 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association.

Seules sont présentées les informations ayant une importance significative et nécessaire à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine de la situation financière et du résultat de l'association.

Note n° 1	Règles et méthodes comptables
Note n° 2	Tableau des immobilisations
Note n°3	Tableau des amortissements
Note n°4	Etats des créances & dettes
Note n° 5	Tableau des fonds dédiés
Note n° 6	Tableau de variation des fonds associatifs

Note N° 1 PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1- Présentation de l'entité

La dénomination de l'association est UEE - Union des étudiants exilés. L'association a été fondée le 01/01/2018.

Le terme « Union » réfère au rassemblement des étudiants exilés de leurs pays pour des raisons politiques, économiques, humanitaires ou climatiques.

Objectifs

L'Union a pour objectifs de :

- Représenter les étudiants exilés dans les universités, écoles supérieures, instituts, syndicats ainsi que dans les associations culturelles et politiques
- Faciliter l'accès des exilés aux études supérieures
- Favoriser la réussite des étudiants exilés dans leur parcours universitaire
- Faciliter l'insertion professionnelle des étudiants exilés
- Défendre et promouvoir les droits des étudiants exilés

Fonctionnement général

L'Union réunit toutes les personnes exilées qui suivent un cursus dans un établissement d'études supérieures, qui ont déjà fait au moins une année d'études en France, ou qui sont en démarche de reprise d'études en France, ainsi que leurs amis qui les soutiennent et partagent les valeurs et principes de l'association, dans le but de travailler à la réalisation des mêmes objectifs.

Contributeurs

Les actions de l'association sont principalement financées par les contributions financières accordées par les Entreprises, les associations et les dons des particuliers.

2- Principes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement ANC 2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- Du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;

3- Dérogation aux principes comptables

Néant

4- Changement de méthodes comptables

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice

5- Evénements significatifs de l'exercice

Néant

6- Evénements postérieurs à la clôture

Néant

7- Contributions volontaires en nature

L'association ne valorise pas de bénévolat compte tenu du volume limité qu'il représente.

8- Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles

Les trois plus hauts dirigeants de l'association sont des cadres bénévoles non rémunérés.

9- Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

Logiciels	1 an
Matériel de bureau	3 ans
Agencements divers	5 ans
Mobiliers	5 ans

b) Créances et dettes

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

c) Effectif moyen

L'effectif moyen employé au cours de l'exercice 2023 s'élève à 9 ETP.

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	13 500		
TOTAL	13 500		
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	5 098		5 820
TOTAL	5 098		5 820
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	18 598		5 820

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			13 500	
TOTAL			13 500	
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			10 919	
TOTAL			10 919	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			24 419	

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	777	4 500		5 277
TOTAL	777	4 500		5 277
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	1 517	3 244		4 761
TOTAL	1 517	3 244		4 761
TOTAL GÉNÉRAL	2 294	7 744		10 038

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 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	3 497	3 497	
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	80 000	80 000	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	83 497	83 497	

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	38 034	38 034		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	4 784	4 784		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 844	11 844		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 701	3 701		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	45 000	45 000		
TOTAL	103 363	103 363		

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	38 034	6 582
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	10 414	5 253
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	48 448	11 835

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	80 000	90 200
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	80 000	90 200

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	45 000	234 420
TOTAL		45 000	234 420

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles		865
TOTAL			865

Variation des fonds dédiés - Contributions financières

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
FONDS DEDIES OSF 2022	8 744		1 256			7 488	
FONDS DEDIES LOREAL 2022	138 118		56 625			81 493	
FONDS DEDIES EPIM 2022	60 000		60 000				
FONDS DEDIES FRANCE ENGAGE		23 865				23 865	
TOTAL	206 862	23 865	117 881			112 846	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
 (2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variation des fonds propres art.431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

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	1 177				1 177
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	28 518		10 531		39 049
Excédent ou déficit de l'exercice	10 531				48 679
Situation nette	40 226		10 531		88 905
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	40 226		10 531		88 905

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	8 222.69	12 722.69	-4 500.00	-35.37
205000 Concess. brevets licences	13 500.00	13 500.00		
280500 Amort. concess. droit simil.	-5 277.31	-777.31	-4 500.00	-579.15
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	6 158.07	3 581.21	2 576.86	71.96
218300 Mat. de bureau et mat. informatique	10 918.95	5 098.00	5 820.95	114.18
281830 Amort. mat. bureau et info.	-4 760.88	-1 516.79	-3 244.09	-213.84
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	14 380.76	16 303.90	-1 923.14	-11.80
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	83 497.49	90 200.00	-6 702.51	-7.43
421000 Personnel : rémunérations dues	3 497.49		3 497.49	-
468700 Produits à recevoir	80 000.00	90 200.00	-10 200.00	-11.31
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	207 235.19	407 248.65	-200 013.46	-49.11
512000 Banques	207 235.19	407 248.65	-200 013.46	-49.11
Charges constatées d'avance		865.14	-865.14	-100.00
486000 CHARGES CONSTATES D'AVANCE		865.14	-865.14	-100.00
TOTAL III	290 732.68	498 313.79	-207 581.11	-41.66
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Primes de remboursement des obligations V Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	305 113.44	514 617.69	-209 504.25	-40.71

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	1 176.64	1 176.64		
103000 Fonds associatifs droit de reprise	1 176.64	1 176.64		
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	39 048.88	28 518.18	10 530.70	36.93
110000 REPORT A NOUVEAU	39 048.88	28 518.18	10 530.70	36.93
Excédent ou déficit de l'exercice	48 679.46	10 530.70	38 148.76	362.26
Situation nette	88 904.98	40 225.52	48 679.46	121.02
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	88 904.98	40 225.52	48 679.46	121.02
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	112 845.60	206 861.58	-94 015.98	-45.45
195100 Fonds déd. OSF 2022	7 487.73	8 743.71	-1 255.98	-14.36
195200 Fonds déd. LOREAL 2022	81 492.87	138 117.87	-56 625.00	-41.00
195300 Fonds déd. EPIM 2022		60 000.00	-60 000.00	-100.00
195400 Fonds déd. 2023 FRANCE ENGAGE	23 865.00		23 865.00	-
TOTAL III	112 845.60	206 861.58	-94 015.98	-45.45
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	38 034.20	6 581.60	31 452.60	477.85
408000 Fns. factures non parvenues	38 034.20	6 581.60	31 452.60	477.85
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	20 328.66	26 528.99	-6 200.33	-23.37
421000 Personnel : rémunérations dues		8 902.54	-8 902.54	-100.00

Bilan Passif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
428200 Dettes provisionnées pour cp	4 784.42	3 220.33	1 564.09	48.57
431000 Sécurité sociale URSSAF	6 504.22	7 900.00	-1 395.78	-17.67
437000 RETRAITE MALAKOFF RETRAITE	1 502.63	1 787.47	-284.84	-15.89
437010 Harmonie Mutuelle	205.65	641.00	-435.35	-67.86
437020 MUTEX (PREVOYANCE)	636.89	1 843.23	-1 206.34	-65.44
437800 Ticket Restaurant	635.16		635.16	-
438200 Charges sociales CP	2 359.10	1 239.62	1 119.48	90.24
442100 Prélèvements à la source (IR)	430.50	201.28	229.22	114.43
448630 FORMATION CONTINUE	3 270.09	793.52	2 476.57	311.84
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	45 000.00	234 420.00	-189 420.00	-80.80
487000 PCA	45 000.00	234 420.00	-189 420.00	-80.80
TOTAL V	103 362.86	267 530.59	-164 167.73	-61.36
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	305 113.44	514 617.69	-209 504.25	-40.71

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		4 420.00	-4 420.00	-100.00
706000 Ventes de prestations de services		4 420.00	-4 420.00	-100.00
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	24 000.00		24 000.00	-
740000 Subventions d'exploitation	24 000.00		24 000.00	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	20 105.00	6 543.90	13 561.10	207.23
754110 Dons manuels	20 105.00	6 543.90	13 561.10	207.23
Mécénats	14 000.00	191 000.00	-177 000.00	-92.67
754210 Mécénats	14 000.00	191 000.00	-177 000.00	-92.67
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	263 420.00	204 686.79	58 733.21	28.69
755100 Contributions financières	263 420.00	204 686.79	58 733.21	28.69
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés	117 880.98		117 880.98	-
789500 Utilisation fonds déd. contrib. fin. d'autres org.	117 880.98		117 880.98	-
Autres produits	1 974.08	655.24	1 318.84	201.37
758000 Produits divers de gestion courante	1 974.08	655.24	1 318.84	201.37
TOTAL I	441 380.06	407 305.93	34 074.13	8.37
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	99 073.03	38 095.23	60 977.80	160.07
604000 Achats études et prestat. services	46 028.88	11 448.68	34 580.20	302.04
606200 Fournitures Informatiques	1 765.97		1 765.97	-
606300 Fournit. entretien & petit equip.	5 665.42	4 363.66	1 301.76	29.81
606400 Fournitures administratives	2 750.00	250.00	2 500.00	1 000.00
613100 Locations	663.75	1 118.72	-454.97	-40.66
613200 Locations immob.	13 721.12	4 688.50	9 032.62	192.62
616000 Primes d'assurance	253.41	243.05	10.36	4.12
622600 Honoraires - Services extérieurs	2 937.55	1 591.00	1 346.55	84.66
622601 Honoraires EC	14 599.60	7 340.00	7 259.60	98.91
625100 Déplacements, missions et réceptions	9 156.66	6 034.91	3 121.75	51.73
626000 Frais postaux et de télécomm.	638.78	375.22	263.56	70.40
627000 Services bancaires et assim.	516.60	381.28	135.32	35.70
628100 Cotisations	100.00	100.00		
628800 FRAIS TICKETS RESTO	275.29	160.21	115.08	71.88
Aides financières	860.00	1 720.00	-860.00	-50.00
657100 Bourses accordées usagers	860.00		860.00	-
657800 Aides financières		1 720.00	-1 720.00	-100.00
Impôts, taxes et versements assimilés	4 158.94	2 452.07	1 706.87	69.62
631300 Part. employ. a form. prof. cont.	4 462.41	2 452.07	2 010.34	81.97

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
633300 Particip. des employeurs à la formation pro. continue	-303.47		-303.47	-
Salaires et traitements	183 786.94	108 796.18	74 990.76	68.93
641000 Rémunération du personnel	170 427.55	104 141.54	66 286.01	63.65
641210 Provisions Congés payés	1 564.09	-702.43	2 266.52	-322.79
641300 Prime & Gratification	8 304.91	2 349.34	5 955.57	253.55
641400 Indemnités et avantages divers	2 147.78		2 147.78	-
641430 Indemnité de rupture conventionnelle	1 342.61	3 007.73	-1 665.12	-55.35
Charges sociales	72 332.01	34 267.01	38 065.00	111.08
645100 Cotisations urssaf	45 388.06	23 635.73	21 752.33	92.03
645200 Cotisations aux mutuelles & prévoyance	2 629.72	1 865.80	763.92	40.94
645300 Cotisations aux caisses retr.	10 302.04	5 238.82	5 063.22	96.64
645800 Cotisations aux autres organismes sociaux (FDDP + Prevoyance)	3 626.21		3 626.21	-
645810 CHARGES SOCIALES CP	1 119.48	300.43	819.05	273.00
648500 Tickets Restaurant	5 227.50	3 226.23	2 001.27	62.06
648710 Indemnités Service Civique	4 039.00		4 039.00	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	7 744.09	1 596.38	6 147.71	385.21
681120 Dot. amort. immob. corp.	7 744.09	1 596.38	6 147.71	385.21
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	23 865.00	206 861.58	-182 996.58	-88.46
689500 Reports en fonds déd. sur contrib. fin. d'autres org.	23 865.00	206 861.58	-182 996.58	-88.46
Autres charges	880.59	2 986.78	-2 106.19	-70.51
658000 Charges diverses de gestion courante	880.59	2 986.78	-2 106.19	-70.51
TOTAL II	392 700.60	396 775.23	-4 074.63	-1.03
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	48 679.46	10 530.70	38 148.76	362.26
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
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				
TOTAL III				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	48 679.46	10 530.70	38 148.76	362.26
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
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				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	441 380.06	407 305.93	34 074.13	8.37
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	392 700.60	396 775.23	-4 074.63	-1.03
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	48 679.46	10 530.70	38 148.76	362.26