

Société SFM - Société Française de Microbiologie

28 Rue du Docteur Roux

75015 PARIS

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'association : SOCIETE SAVANTE DE MICROBIOLOGIE

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à LYON

Le 06/05/2024

Herve DELOUIS

Expert Comptable

CABINET DELOUIS SARL

44 B RUE COMMANDANT CHARCOT

69005 LYON

04.78.24.03.88

BILAN AU 31 DECEMBRE 2023

| | Pages |
|------------------------------------|---------|
| - <i>Attestation des comptes</i> | 1 |
| - <i>Bilan actif-passif</i> | 2 et 3 |
| - <i>Compte de résultat</i> | 4 et 5 |
| - <i>Détail bilan</i> | 6 et 7 |
| - <i>Détail Compte de résultat</i> | 8 à 10 |
| - <i>Annexe</i> | 11 à 14 |

CABINET DELOUIS SARL
44 B RUE COMMANDANT CHARCOT

69005 LYON
04.78.24.03.88

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Société SFM - Société Française de Microbiologie
28 Rue du Docteur Roux
75015 PARIS

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des 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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|---------------------------|--------------------|
| - Total du bilan, | 1 404 241.27 Euros |
| - Chiffre d'affaires HT, | 409 676.29 Euros |
| - Résultat net comptable, | 216 776.17 Euros |

Fait à LYON
Le 06/05/2024

Herve DELOUIS
Expert Comptable

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2023 12 | | | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---------------------------|---|-----------------------------|------------------------------------|--------------|-------------------------------|---------------|-------|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | | | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | 556 810.00 | 97 412.91 | 459 397.09 | 473 484.14 | 14 087.05 | 2.98 |
| | Installations techniques Matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 194 129.12 | 68 981.99 | 125 147.13 | 128 184.47 | 3 037.34 | 2.37 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations financières (2) | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 150.00 | | 150.00 | 150.00 | | |
| | Total I | 750 789.12 | 166 394.90 | 584 394.22 | 601 518.61 | 17 124.39 | 2.85 |
| | Comptes de liaison Total II | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Matières premières, 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) | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 117 274.94 | 1 150.00 | 116 124.94 | 193 915.39 | 77 790.45 | 40.12 |
| | Autres créances | 1 994.16 | | 1 994.16 | | 1 994.16 | |
| Comptes de Régularisation | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 674 748.53 | | 674 748.53 | 416 057.09 | 258 691.44 | 62.18 |
| | Charges constatées d'avance (3) | 26 979.42 | | 26 979.42 | 17 225.94 | 9 753.48 | 56.62 |
| | Total III | 820 997.05 | 1 150.00 | 819 847.05 | 627 198.42 | 192 648.63 | 30.72 |
| | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 1 571 786.17 | 167 544.90 | 1 404 241.27 | 1 228 717.03 | 175 524.24 | 14.29 |

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2023 12 | | Exercice N-1 31/12/2022 12 | | Ecart N / N-1 | |
|----------------------------|--|-----------------------------|--|-------------------------------|--|---------------|-------|
| | | | | | | Euros | % |
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | 4 881.10 | | 4 881.10 | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | | |
| | Autres réserves | 21 492.40 | | 21 492.40 | | | |
| | Report à nouveau | 789 535.02 | | 593 603.44 | | 195 931.58 | 33.01 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 216 776.17 | | 195 931.58 | | 20 844.59 | 10.64 |
| | Autres fonds associatifs | | | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | | |
| | Apports | | | | | | |
| | Legs et donations | | | | | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | | | |
| | Droit des propriétaires | | | | | | |
| | Total I | 1 032 684.69 | | 815 908.52 | | 216 776.17 | 26.57 |
| | Comptes de liaison | | | | | | |
| DETTES (1) | Total II | | | | | | |
| | Provisions pour risques | | | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | | | | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | | | |
| | Total III | | | | | | |
| | Emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | 297 787.15 | | 330 688.22 | | 32 901.07 | 9.95 |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 21 834.00 | | 25 000.29 | | 3 166.29 | 12.67 |
| | Dettes fiscales et sociales | 6 189.73 | | 5 884.85 | | 304.88 | 5.18 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | 615.70 | | 8 485.15 | | 7 869.45 | 92.74 |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 45 130.00 | | 42 750.00 | | 2 380.00 | 5.57 |
| | Total IV | 371 556.58 | | 412 808.51 | | 41 251.93 | 9.99 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 1 404 241.27 | | 1 228 717.03 | | 175 524.24 | 14.29 |
| | | | | | | | |

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|---------------|---------------|---------------|--------|
| | 31/12/2023 12 | 31/12/2022 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de Biens et Services | 409 676.29 | 441 166.85 | 31 490.56 | 7.14 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | 95 964.19 | 78 800.00 | 17 164.19 | 21.78 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | | |
| Collectes | | | | |
| Cotisations | 116 240.20 | 94 230.00 | 22 010.20 | 23.36 |
| Autres produits | 2 289.67 | 1 203.00 | 1 086.67 | 90.33 |
| Total I | 624 170.35 | 615 399.85 | 8 770.50 | 1.43 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | 203 445.56 | 211 582.68 | 8 137.12 | 3.85 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 579.00 | 1 234.01 | 344.99 | 27.96 |
| Salaires et traitements | 90 628.14 | 87 083.27 | 3 544.87 | 4.07 |
| Charges sociales | 38 491.58 | 36 935.09 | 1 556.49 | 4.21 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 32 115.34 | 31 292.75 | 822.59 | 2.63 |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | | 1 150.00 | 1 150.00 | 100.00 |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | |
| Subventions accordées par l'association | 39 626.00 | 47 422.65 | 7 796.65 | 16.44 |
| Autres charges (2) | 4 054.69 | | 4 054.69 | |
| Total II | 409 940.31 | 416 700.45 | 6 760.14 | 1.62 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 214 230.04 | 198 699.40 | 15 530.64 | 7.82 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---------------|---------------|---------------|--------|
| | 31/12/2023 12 | 31/12/2022 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 6 018.14 | 1 063.97 | 4 954.17 | 465.63 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total V | 6 018.14 | 1 063.97 | 4 954.17 | 465.63 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 3 472.01 | 3 831.79 | 359.78 | 9.39 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total VI | 3 472.01 | 3 831.79 | 359.78 | 9.39 |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 2 546.13 | 2 767.82 | 5 313.95 | 191.99 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 216 776.17 | 195 931.58 | 20 844.59 | 10.64 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Total VII | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Total VIII | | | | |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 630 188.49 | 616 463.82 | 13 724.67 | 2.23 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX) | 413 412.32 | 420 532.24 | 7 119.92 | 1.69 |
| Solde intermédiaire | 216 776.17 | 195 931.58 | 20 844.59 | 10.64 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | 216 776.17 | 195 931.58 | 20 844.59 | 10.64 |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2023 12 | | Exercice N-1 31/12/2022 12 | | Ecart N / N-1 | |
|---------------------------------------|-----------------------------|--------|-------------------------------|--------|---------------|--------|
| | | | | | Euros | % |
| CONSTRUCTIONS | 459 | 397.09 | 473 | 484.14 | 14 087.05 | 2.98 |
| 21310000 IMMOBILIER | 556 | 810.00 | 556 | 810.00 | | |
| 28131000 AMORT.CONSTRUCTIONS | 97 | 412.91 | 83 | 325.86 | 14 087.05 | 16.91 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 125 | 147.13 | 128 | 184.47 | 3 037.34 | 2.37 |
| 21810000 AGENCEMENTS LOCAUX | 146 | 557.00 | 146 | 557.00 | | |
| 21830000 MAT.BUREAU &INFORMAT | 37 | 193.08 | 22 | 202.13 | 14 990.95 | 67.52 |
| 21840000 MOBILIER | 10 | 379.04 | 10 | 379.04 | | |
| 28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERS | 34 | 823.70 | 20 | 168.00 | 14 655.70 | 72.67 |
| 28183000 AMORT.MAT.BUREAU &IN | 23 | 779.25 | 20 | 406.66 | 3 372.59 | 16.53 |
| 28184000 AMORT. MOBILIER | 10 | 379.04 | 10 | 379.04 | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 150.00 | | 150.00 | | | |
| 27510000 DEPOT DE GARANTIE | 150.00 | | 150.00 | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 584 | 394.22 | 601 | 518.61 | 17 124.39 | 2.85 |
| CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 116 | 124.94 | 193 | 915.39 | 77 790.45 | 40.12 |
| 41100000 CLIENTS | 84 | 636.73 | 51 | 698.39 | 32 938.34 | 63.71 |
| 41810000 PRODUITS A RECEVOIR | 32 | 638.21 | 143 | 367.00 | 110 728.79 | 77.23 |
| 49100000 PROVISION CLIENTS DOUTEUX | 1 | 150.00 | 1 | 150.00 | | |
| AUTRES CREANCES | 1 | 994.16 | | | 1 994.16 | |
| 40100000 FOURNISSEURS | 1 | 994.16 | | | 1 994.16 | |
| DISPONIBILITES | 674 | 748.53 | 416 | 057.09 | 258 691.44 | 62.18 |
| 51210000 CREDIT COOPERATIF | 373 | 302.43 | 337 | 122.19 | 36 180.24 | 10.73 |
| 51210003 CREDIT COOP COMPTE EPARGNE | 120 | 000.00 | | | 120 000.00 | |
| 51210004 CREDIT COOP LIVRET A | 80 | 731.45 | | | 80 731.45 | |
| 51210005 BANQUE POPULAIRE | 9 | 962.26 | | | 9 962.26 | |
| 51210006 CAT BP | 90 | 000.00 | | | 90 000.00 | |
| 51210040 BNP LIVRET A | | | 78 | 443.51 | 78 443.51 | 100.00 |
| 53100000 CAISSE | 752.39 | | 491.39 | | 261.00 | 53.11 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 26 | 979.42 | 17 | 225.94 | 9 753.48 | 56.62 |
| 48600000 DEPENSES CONSTAT.D'AVANCE | 26 | 979.42 | 17 | 225.94 | 9 753.48 | 56.62 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 819 | 847.05 | 627 | 198.42 | 192 648.63 | 30.72 |
| TOTAL GENERAL | 1 404 | 241.27 | 1 228 | 717.03 | 175 524.24 | 14.29 |
| | | | | | | |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|---------------|---------------|---------------|--------|
| | 31/12/2023 12 | 31/12/2022 12 | Euros | % |
| FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE | 4 881.10 | 4 881.10 | | |
| 10100000 FOND DOTATION | 4 881.10 | 4 881.10 | | |
| AUTRES RESERVES | 21 492.40 | 21 492.40 | | |
| 10600000 FOND RESERVES | 21 492.40 | 21 492.40 | | |
| REPORT A NOUVEAU | 789 535.02 | 593 603.44 | 195 931.58 | 33.01 |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU | 789 535.02 | 593 603.44 | 195 931.58 | 33.01 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 216 776.17 | 195 931.58 | 20 844.59 | 10.64 |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | 1 032 684.69 | 815 908.52 | 216 776.17 | 26.57 |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT | 297 787.15 | 330 688.22 | 32 901.07 | 9.95 |
| 16410000 EMPRUNT IMMOBILIER | 297 787.15 | 330 688.22 | 32 901.07 | 9.95 |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 21 834.00 | 25 000.29 | 3 166.29 | 12.67 |
| 40100000 FOURNISSEURS | | 9 890.37 | 9 890.37 | 100.00 |
| 40810000 FACTURES NON PARVENUES | 21 834.00 | 15 109.92 | 6 724.08 | 44.50 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 6 189.73 | 5 884.85 | 304.88 | 5.18 |
| 43100000 SECURITE SOCIALE | 3 080.60 | 2 953.84 | 126.76 | 4.29 |
| 43710000 PREVOYANCE | 663.73 | 641.78 | 21.95 | 3.42 |
| 43720000 MUTUELLE APICIL | 1 418.76 | 1 326.69 | 92.07 | 6.94 |
| 43730000 CAISSE DE RETRAITE | 686.83 | 701.40 | 14.57 | 2.08 |
| 44210000 PAS | 339.81 | 261.14 | 78.67 | 30.13 |
| AUTRES DETTES | 615.70 | 8 485.15 | 7 869.45 | 92.74 |
| 46700000 BENEVOLES | 615.70 | 8 485.15 | 7 869.45 | 92.74 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 45 130.00 | 42 750.00 | 2 380.00 | 5.57 |
| 48700000 RECETTES CONSTATEES D'AVANCE | 45 130.00 | 42 750.00 | 2 380.00 | 5.57 |
| TOTAL DETTES | 371 556.58 | 412 808.51 | 41 251.93 | 9.99 |
| TOTAL GENERAL | 1 404 241.27 | 1 228 717.03 | 175 524.24 | 14.29 |
| | | | | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES | 409 676.29 | | 441 166.85 | | 31 490.56 | 7.14 |
| 70140000 VENTES LIVRES | 125 557.15 | | 55 244.60 | | 70 312.55 | 127.27 |
| 70150000 JEUX DE SOCIETE | 3 702.00 | | 4 837.00 | | 1 135.00 | 23.46 |
| 70160000 ABONNEMENT SFM | | | 420.00 | | 420.00 | 100.00 |
| 70610000 PARTENARIAT | 126 000.00 | | 225 000.00 | | 99 000.00 | 44.00 |
| 70620000 CONSEIL EXPERTISE | | | 779.20 | | 779.20 | 100.00 |
| 70630000 ESPACE PUBLICITAIRE | 54 300.00 | | | | 54 300.00 | |
| 70640000 FORMATION | 29 720.00 | | 32 660.00 | | 2 940.00 | 9.00 |
| 70650000 RECETTES CONGRES/COLLOQUES | 65 355.82 | | 119 813.00 | | 54 457.18 | 45.45 |
| 70860000 FRAIS DE PORT REFACTURES | 5 041.32 | | 2 413.05 | | 2 628.27 | 108.92 |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 95 964.19 | | 78 800.00 | | 17 164.19 | 21.78 |
| 74000000 SUBVENTIONS | 95 964.19 | | 78 800.00 | | 17 164.19 | 21.78 |
| COTISATIONS | 116 240.20 | | 94 230.00 | | 22 010.20 | 23.36 |
| 75600000 COTISATIONS | 94 744.60 | | 75 936.00 | | 18 808.60 | 24.77 |
| 75610000 COTISATIONS JUNIORS | 16 317.00 | | 14 220.00 | | 2 097.00 | 14.75 |
| 75620000 COTISATIONS RETRAITES | 4 023.60 | | 2 856.00 | | 1 167.60 | 40.88 |
| 75630000 COTISATIONS TECHNICIENS | 1 155.00 | | 1 218.00 | | 63.00 | 5.17 |
| AUTRES PRODUITS | 2 289.67 | | 1 203.00 | | 1 086.67 | 90.33 |
| 75800000 MECENAT | 345.91 | | 1 000.00 | | 654.09 | 65.41 |
| 75820000 REGUL.DIVERSES | 1 943.76 | | 203.00 | | 1 740.76 | 857.52 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 624 170.35 | | 615 399.85 | | 8 770.50 | 1.43 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 203 445.56 | | 211 582.68 | | 8 137.12 | 3.85 |
| 60500000 ACHAT MATERIEL EQUIPEMENTS | 769.27 | | 734.16 | | 35.11 | 4.78 |
| 60611000 ELECTRICITE | 1 905.78 | | 1 904.15 | | 1.63 | 0.09 |
| 60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT | 1 767.86 | | 155.68 | | 1 612.18 | NS |
| 60640000 FOURNIT.ADMINISTRATI | 1 585.59 | | 1 379.01 | | 206.58 | 14.98 |
| 60850000 PORTS ET FRAIS ANNEXES | 3 965.60 | | 179.88 | | 3 785.72 | NS |
| 61100000 SOUS TRAITANCE | 11 160.00 | | 17 460.00 | | 6 300.00 | 36.08 |
| 61310000 STOCKAGE DE LIVRES | 8 611.15 | | | | 8 611.15 | |
| 61400000 CHARGES LOCATIVES | 10 141.10 | | 7 272.00 | | 2 869.10 | 39.45 |
| 61550000 ENTRETIEN LOCAUX | 1 688.40 | | 4 788.00 | | 3 099.60 | 64.74 |
| 61680000 ASSURANCES | 921.00 | | 839.00 | | 82.00 | 9.77 |
| 61800000 SERVICES EXTERIEURS | | | 1 077.18 | | 1 077.18 | 100.00 |
| 61810000 DOCUMENTATION GENERA | 123.68 | | | | 123.68 | |
| 62110000 PORTAGE SALARIAL | 3 240.00 | | 2 520.00 | | 720.00 | 28.57 |
| 62160000 COLLECTE COURRIER | | | 1 286.77 | | 1 286.77 | 100.00 |
| 62210000 COMMISSION CHEQUES VACANCES | | | 10.00 | | 10.00 | 100.00 |
| 62260000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE | 7 560.00 | | 7 560.00 | | | |
| 62260002 HONORAIRES AUTRES | 23 130.00 | | 26 460.00 | | 3 330.00 | 12.59 |
| 62300000 PUBLICITE, PUBLICATION,RELATIO | 574.40 | | 3 588.14 | | 3 013.74 | 83.99 |
| 62310000 ANNONCES MAILING | 1 097.45 | | 845.38 | | 252.07 | 29.82 |
| 62330000 DEPENSES COLLOQUES | 30 507.30 | | | | 30 507.30 | |
| 62340000 SORTIE VISITE | 1 575.00 | | | | 1 575.00 | |
| 62361000 IMPRESSIONS PUBLICATIONS | 6 587.06 | | 47 989.15 | | 41 402.09 | 86.27 |
| 62380000 POURBOIRES DONS | 820.00 | | 150.00 | | 670.00 | 446.67 |
| 62400000 TRANSPORT DE BIENS | | | 410.00 | | 410.00 | 100.00 |
| 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENT | 8 796.46 | | 17 335.89 | | 8 539.43 | 49.26 |
| 62560000 MISSIONS | 4 846.21 | | 17 099.14 | | 12 252.93 | 71.66 |
| 62570000 RECEPTIONS | 37 292.07 | | 27 434.62 | | 9 857.45 | 35.93 |
| 62600000 FRAIS POSTAUX | 13 105.64 | | 6 384.03 | | 6 721.61 | 105.29 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| 62620000 TELEPHONE | 359.88 | | 359.88 | | | |
| 62630000 OUTILS/APPLI INTERNET | 11 144.40 | | 7 675.87 | | 3 468.53 | 45.19 |
| 62650000 SITE WEB | 1 725.59 | | 1 011.00 | | 714.59 | 70.68 |
| 62700000 SERVICES BANCAIRES | 999.30 | | 932.51 | | 66.79 | 7.16 |
| 62710000 FRAIS STRIPE | 2 755.40 | | 2 600.06 | | 155.34 | 5.97 |
| 62780000 FRAIS TICKETS RESTAURANTS | 281.37 | | 270.84 | | 10.53 | 3.89 |
| 62800000 DIVERS | 40.00 | | 14.06 | | 54.06 | 384.50 |
| 62810000 COTISATIONS | 4 368.60 | | 3 884.40 | | 484.20 | 12.47 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 1 579.00 | | 1 234.01 | | 344.99 | 27.96 |
| 63330000 PART.FORM.CONTINUE | | | 89.01 | | 89.01 | 100.00 |
| 63512000 TAXES FONCIERES | 1 579.00 | | 1 145.00 | | 434.00 | 37.90 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 90 628.14 | | 87 083.27 | | 3 544.87 | 4.07 |
| 64110000 SALAIRES | 89 688.04 | | 86 218.47 | | 3 469.57 | 4.02 |
| 64140000 PASS NAVIGO | 940.10 | | 864.80 | | 75.30 | 8.71 |
| CHARGES SOCIALES | 38 491.58 | | 36 935.09 | | 1 556.49 | 4.21 |
| 64510000 COTISATIONS URSSAF | 24 756.64 | | 23 571.82 | | 1 184.82 | 5.03 |
| 64520000 MUTUELLE | 2 837.52 | | 2 653.26 | | 184.26 | 6.94 |
| 64530000 CAISSE RETRAITE | 5 849.45 | | 5 758.41 | | 91.04 | 1.58 |
| 64540000 COTISATIONS PREVOYANCE | 1 428.97 | | 1 345.23 | | 83.74 | 6.22 |
| 64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES | | | 0.43 | | 0.43 | 100.00 |
| 64700000 AUTRES CHARGES SOCIA | 2 493.00 | | 2 488.00 | | 5.00 | 0.20 |
| 64750000 MEDECINE TRAVAIL | 276.00 | | 268.80 | | 7.20 | 2.68 |
| 64810000 TICKETS RESTAURANTS | 850.00 | | 850.00 | | | |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | 32 115.34 | | 31 292.75 | | 822.59 | 2.63 |
| 68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS | 32 115.34 | | 31 292.75 | | 822.59 | 2.63 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT | | | 1 150.00 | | 1 150.00 | 100.00 |
| 68174000 DOT PROVISION CLIENTS DOUTEUX | | | 1 150.00 | | 1 150.00 | 100.00 |
| SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION | 39 626.00 | | 47 422.65 | | 7 796.65 | 16.44 |
| 65700000 BOURSES PRIX SUBVENTIONS | 39 626.00 | | 47 422.65 | | 7 796.65 | 16.44 |
| AUTRES CHARGES | 4 054.69 | | | | 4 054.69 | |
| 65400000 PERTES SUR CREANCES | 3 985.00 | | | | 3 985.00 | |
| 65800000 CHARGES DIV.GEST.COUC | 69.69 | | | | 69.69 | |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 409 940.31 | | 416 700.45 | | 6 760.14 | 1.62 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 214 230.04 | | 198 699.40 | | 15 530.64 | 7.82 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 6 018.14 | | 1 063.97 | | 4 954.17 | 465.63 |
| 76410000 INTERETS DE COMPTE REMUNERES | 6 018.14 | | 1 063.97 | | 4 954.17 | 465.63 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 6 018.14 | | 1 063.97 | | 4 954.17 | 465.63 |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | 3 472.01 | | 3 831.79 | | 359.78 | 9.39 |
| 66116000 INTERETS EMPRUNTS | 3 472.01 | | 3 831.79 | | 359.78 | 9.39 |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | 3 472.01 | | 3 831.79 | | 359.78 | 9.39 |
| | | | | | | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| | 31/12/2023 12 | 31/12/2022 12 | Euros | % |
| RESULTAT FINANCIER | 2 546.13 | 2 767.82 | 5 313.95 | 191.99 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 216 776.17 | 195 931.58 | 20 844.59 | 10.64 |
| TOTAL PRODUITS | 630 188.49 | 616 463.82 | 13 724.67 | 2.23 |
| TOTAL DES CHARGES | 413 412.32 | 420 532.24 | 7 119.92 | 1.69 |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | 216 776.17 | 195 931.58 | 20 844.59 | 10.64 |
| EXCEDENTS OU DEFICITS | 216 776.17 | 195 931.58 | 20 844.59 | 10.64 |
| | | | | |

ANNEXE

SOMMAIRE

| | page |
|---|------|
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | |
| Principes et conventions générales | 11 |
| Permanence ou changement de méthodes | 11 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN | |
| Etat des immobilisations | 12 |
| Etat des amortissements | 12 |
| Etat des provisions | 13 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 13 |
| Evaluation des immobilisations corporelles | 13 |
| Evaluation des amortissements | 13 |
| Produits à recevoir | 13 |
| Charges à payer | 14 |
| Charges et produits constatés d'avance | 14 |

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 404 241.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégagant un excédent de 216 776.17 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Constructions sur sol propre | 556 810 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 146 557 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 32 581 | | 14 991 |
| TOTAL | 735 948 | | 14 991 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 150 | | 150 |
| TOTAL | 150 | | 150 |
| TOTAL GENERAL | 735 798 | | 15 141 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Constructions sur sol propre | | | 556 810 | 556 810 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 146 557 | 146 557 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 47 572 | 47 572 |
| TOTAL | | | 750 939 | 750 939 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 150 | 150 | 150 |
| TOTAL | | 150 | 150 | 150 |
| TOTAL GENERAL | | 150 | 750 789 | 750 789 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Constructions sur sol propre | | 83 326 | 14 087 | | 97 413 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 20 168 | 14 656 | | 34 824 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 30 786 | 3 373 | | 34 158 |
| TOTAL | | 134 280 | 32 115 | | 166 395 |
| TOTAL GENERAL | | 134 280 | 32 115 | | 166 395 |
| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
| | | | | Dotations | Reprises |
| Constructions sur sol propre | 14 087 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 14 656 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 3 373 | | | | |
| TOTAL | 32 115 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 32 115 | | | | |

ANNEXE

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

Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur comptes clients | 1 150 | | | | 1 150 |
| TOTAL | 1 150 | | | | 1 150 |
| TOTAL GENERAL | 1 150 | | | | 1 150 |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 150 | 150 | |
| Autres créances clients | 117 275 | 117 275 | |
| Débiteurs divers | 1 994 | 1 994 | |
| Charges constatées d'avance | 26 979 | 26 979 | |
| TOTAL | 146 099 | 146 099 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 297 787 | 297 787 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 21 834 | 21 834 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 5 850 | 5 850 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 340 | 340 | | |
| Autres dettes | 616 | 616 | | |
| Produits constatés d'avance | 45 130 | 45 130 | | |
| TOTAL | 371 557 | 371 557 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 32 901 | | | |

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|------------|
| Constructions | Linéaire | 40 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 3 à 5 ans |

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances usagers et comptes rattachés | 32 638 |
| Total | 32 638 |

ANNEXE

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

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 21 834 |
| Total | 21 834 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 26 979 |
| Total | 26 979 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation | 45 130 |
| Total | 45 130 |