

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

SO COOPERATION

4 rue Poquelin Molière
33000 Bordeaux

NAF : 9499Z

SIRET : 818415044 00028

FINACOOOP NOUVELLE-AQUITAINE (SCIC SA)

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre

24 AV DE MARHUM
64100 BAYONNE

Sommaire

Sommaire	1
Compte rendu de travaux	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés	15
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	18
Etat des immobilisations	20
Etat des amortissements	21
Etat des provisions et dépréciations	22
Etat des créances et dettes	23
Charges à payer et produits à recevoir	24
Produits et charges constatés d'avance	25
Variation des fonds propres art.431-5	26

COMPTE RENDU

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **SO COOPERATION** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

. Total du bilan : 610 199 €

. Excédent : 16 868 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Bordeaux

Le 23/04/2024

Fabien LABEYRIE

Expert-Comptable



COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	9 508	5 909	3 599	2 825
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	153		153	153
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	9 661	5 909	3 752	2 978
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 522	164	6 357	32 252
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	341 768		341 768	608 518
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	257 315		257 315	160 590
Charges constatées d'avance	1 007		1 007	600
TOTAL III	606 611	164	606 447	801 960
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)	616 272	6 073	610 199	804 938

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		68 934
Fonds propres complémentaires	68 934	
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-69 693	-116 823
Excédent ou déficit de l'exercice	16 868	47 130
Situation nette	16 109	-759
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	16 109	-759
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	20 656	38 308
TOTAL IV	20 656	38 308
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	174 537	66 866
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	41 266	46 163
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	357 631	654 360
TOTAL V	573 433	767 389
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	610 199	804 938

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	22 300	24 980
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	100 798	128 787
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	621 189	406 349
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	20 223	10 469
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	312	4
TOTAL I	764 822	570 589
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	258 267	139 640
Aides financières	135 056	20 750
Impôts, taxes et versements assimilés	4 345	6 742
Salaires et traitements	262 300	265 282
Charges sociales	85 719	87 068
Dotations aux amortissements et dépréciations	2 000	2 807
Dotations aux provisions		-24
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	858	22
TOTAL II	748 546	522 287
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	16 276	48 302
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	592	368
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	592	368
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)	592	368
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	16 868	48 670

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		40
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		40
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		1 069
Sur opérations en capital		510
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		1 579
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-1 539
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	765 414	570 996
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	748 546	523 866
EXCÉDENT OU DÉFICIT	16 868	47 130

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

DETAILS DE COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	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	3 599.46	2 825.20	774.26	27.40
218300 Matériel de bureau & informatique	9 508.15	8 203.16	1 304.99	15.91
281830 Amort. Matériel de bureau & informatique	-5 908.69	-5 377.96	-530.73	-9.87
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	152.50	152.50		
261000 Titres de participation	152.50	152.50		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	3 751.96	2 977.70	774.26	26.00
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	6 357.30	32 252.00	-25 894.70	-80.29
411000 Créances clients	6 357.30	32 252.00	-25 894.70	-80.29
416000 Créances douteuses	164.20	800.00	-635.80	-79.50
491000 Provisions pour dépréciation des comptes d'utilisateurs	-164.20	-800.00	635.80	79.50
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	341 767.70	608 518.18	-266 750.48	-43.84
409100 Fournisseurs, avances et acomptes versés		303.98	-303.98	-100.00
441700 État subv. d'exploitation	341 767.70	608 214.20	-266 446.50	-43.81
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	257 315.17	160 590.23	96 724.94	60.23
512100 Banque - crédit coopératif	239 424.61	98 378.54	141 046.07	143.37
512200 Banque - crédit coopératif livret A	17 890.56	62 211.69	-44 321.13	-71.24
Charges constatées d'avance	1 006.56	600.00	406.56	67.83
486000 Charges constatées d'avance	1 006.56	600.00	406.56	67.83

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
TOTAL III	606 446.73	801 960.41	-195 513.68	-24.38
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	610 198.69	804 938.11	-194 739.42	-24.19

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires		68 934.00	-68 934.00	-100.00
102110 Patrimoine intégré CAP COOP		42 653.00	-42 653.00	-100.00
102120 Patrimoine intégré RESODI		26 281.00	-26 281.00	-100.00
Fonds propres complémentaires	68 934.00		68 934.00	-
102400 Apports sans droit de reprise	68 934.00		68 934.00	-
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	-69 692.55	-116 822.87	47 130.32	40.34
119000 Report à nouveau (solde débiteur)	-69 692.55	-116 822.87	47 130.32	40.34
Excédent ou déficit de l'exercice	16 867.98	47 130.32	-30 262.34	-64.21
Situation nette	16 109.43	-758.55	16 867.98	-2 223.71
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	16 109.43	-758.55	16 867.98	-2 223.71
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	20 656.27	38 308.10	-17 651.83	-46.08
153000 Provision indemnités retraite	20 656.27	38 308.10	-17 651.83	-46.08
TOTAL IV	20 656.27	38 308.10	-17 651.83	-46.08
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	174 536.74	66 865.71	107 671.03	161.03
401000 Fournisseurs	66 949.74	42 868.91	24 080.83	56.17
408100 Fournisseurs, factures non parvenues	107 587.00	23 996.80	83 590.20	348.34
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	41 265.75	46 162.51	-4 896.76	-10.61

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
421000 Personnel - Rémunérations dues	84.86		84.86	-
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	15 285.10	13 693.86	1 591.24	11.62
431100 Dettes URSSAF	6 426.73	10 431.00	-4 004.27	-38.39
437210 Prévoyances	2 164.14	2 738.19	-574.05	-20.96
437310 Caisse de retraite	6 242.13	7 530.95	-1 288.82	-17.12
438200 Cotisations sociales sur congés à payer	6 419.74	6 165.48	254.26	4.14
442100 Prélèvement à la source	298.26	661.03	-362.77	-54.92
447110 Taxe sur les salaires	305.00	770.00	-465.00	-60.39
447130 Participation employeur formation continue	4 039.79	4 172.00	-132.21	-3.16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	357 630.50	654 360.34	-296 729.84	-45.35
487000 Produits constatés d'avance	357 630.50	654 360.34	-296 729.84	-45.35
TOTAL V	573 432.99	767 388.56	-193 955.57	-25.27
Écart de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	610 198.69	804 938.11	-194 739.42	-24.19

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	22 300.00	24 980.00	-2 680.00	-10.73
756000 Cotisations		24 980.00	-24 980.00	-100.00
756100 Cotisations sans contrepartie	22 300.00		22 300.00	-
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	100 798.08	128 786.62	-27 988.54	-21.73
706000 Prestations de services	5 750.00		5 750.00	-
708000 Produits des activités annexes	3 710.00	22 487.50	-18 777.50	-83.50
708300 Mise à disposition CIRRMA	70 651.90	85 425.01	-14 773.11	-17.29
708310 Produits des activités annexes - CIRRMA		6 000.00	-6 000.00	-100.00
708320 Mise à disposition - MC2A		6 314.82	-6 314.82	-100.00
708330 Refacturation MAD	6 293.92		6 293.92	-
708340 Refacturation MAF PDLCI	3 538.20		3 538.20	-
708400 Mise à disposition de personnel facturée	264.00		264.00	-
708500 Port et frais accessoires factures	8 990.06	8 559.29	430.77	5.04
708800 Autres produits des activités annexes	1 600.00		1 600.00	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	621 188.54	406 349.49	214 839.05	52.87
740000 Subventions d'exploitation	4 666.70		4 666.70	-
740003 Subv. d'exploitation- CRNA	94 695.00	70 000.00	24 695.00	35.28
740004 Subv. d'exploitation- Ville de Poitiers	7 200.00	5 900.00	1 300.00	22.03
740006 Subv. d'exploitation - MEAE	195 000.00	100 000.00	95 000.00	95.00
740007 Subv. d'exploitation - FDVA 1		1 500.00	-1 500.00	-100.00
740009 Subv. d'exploitation - AEAG	12 820.00	12 820.00		
740010 Subv. d'exploitation - FDVA 2	4 500.00	4 503.00	-3.00	-0.07
740011 Subv. d'exploitation - DREAL	12 000.00	12 000.00		
740012 Subv. d'exploitation - AELB		3 574.00	-3 574.00	-100.00
740016 Subv. d'exploitation - CIRRMA	106 994.59	109 441.26	-2 446.67	-2.23
740017 Subv. d'exploitation - Projet 1%	15 248.25	21 311.23	-6 062.98	-28.45
740024 Subv. d'exploitation - FONJEP	27 164.00	10 000.00	17 164.00	171.64
740025 Subv. d'exploitation - INSPIRE	135 900.00	55 300.00	80 600.00	145.75
740026 Subv. d'exploitation - FONJEP CPO	5 000.00		5 000.00	-
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	20 223.16	10 468.61	9 754.55	93.17
781500 Reprises sur provisions d'exploitation	17 651.83		17 651.83	-
781740 Reprises dépréc. créances	800.00		800.00	-
791000 Transferts de charges d'exploitation	1 771.33	10 468.61	-8 697.28	-83.08
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	311.84	4.05	307.79	+1 000.00
758000 Produits divers de gestion courante	311.84	4.05	307.79	+1 000.00
TOTAL I	764 821.62	570 588.77	194 232.85	34.04

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	258 266.98	139 639.52	118 627.46	84.95
604000 Prestations de services	135 908.47		135 908.47	-
606300 Petits équipements	729.98	1 140.58	-410.60	-36.02
606400 Fournitures administratives	2 202.44	2 372.22	-169.78	-7.17
611000 Sous traitance générale	2 231.00	67 982.08	-65 751.08	-96.72
613200 Loyers	13 611.00	14 043.00	-432.00	-3.08
613210 Locations de salle	1 176.74	497.20	679.54	136.82
613220 Abonnement logiciel communication	2 625.09		2 625.09	-
613230 Abonnement logiciel administratif	2 508.61		2 508.61	-
613500 Abonnements logiciels	1 073.01		1 073.01	-
615540 Entretien et réparation sur biens mobiliers	676.80	149.00	527.80	354.36
615610 Frais de maintenance	864.00	1 920.00	-1 056.00	-55.00
616110 Assurances	627.98	601.25	26.73	4.49
618100 Documentation générale	158.88		158.88	-
618300 Documentation technique		646.80	-646.80	-100.00
618500 Frais de colloques, séminaires, conf.	2 528.00	2 440.00	88.00	3.61
622610 Honoraires comptables	3 672.00	3 696.00	-24.00	-0.65
622611 Honoraires - social	1 143.00	3 316.80	-2 173.80	-65.54
622620 Honoraires juridiques	3 759.20	3 600.00	159.20	4.42
622630 Honoraires - CAC	3 084.00	2 760.00	324.00	11.74
622640 Honoraires divers	3 000.00		3 000.00	-
622800 Autres honoraires divers	57.00		57.00	-
623100 Annonces et insertions		228.55	-228.55	-100.00
623200 Communication		1 312.60	-1 312.60	-100.00
623300 Foires et expositions	21 408.23		21 408.23	-
623400 Cadeaux	388.79	347.25	41.54	12.10
623600 Catalogues et imprimés	2 283.76		2 283.76	-
625100 Voyages et déplacements	23 996.06	16 398.99	7 597.07	46.33
625200 Indemnités kilométriques	8 627.09		8 627.09	-
625500 Déplacements, missions et réceptions	7 743.91	2 340.00	5 403.91	230.94
625600 Missions	441.75	3 016.38	-2 574.63	-85.34
625700 Réception	4 563.82	3 979.71	584.11	14.67
626100 Frais postaux	159.60	223.83	-64.23	-28.57
626200 Internet	938.90	939.52	-0.62	-0.11
626220 Frais postaux et frais télécom.	781.61	809.47	-27.86	-3.34
627800 Frais bancaires	950.26	1 038.29	-88.03	-8.48
628110 Adhésions et cotisations	4 346.00	3 840.00	506.00	13.18
Aides financières	135 056.43	20 750.00	114 306.43	550.87
657100 Aides financières octroyées	135 056.43	20 750.00	114 306.43	550.87
Impôts, taxes et versements assimilés	4 344.79	6 742.00	-2 397.21	-35.55
631100 Taxe sur les salaires	305.00	2 570.00	-2 265.00	-88.13
631300 Particip. des employeurs à la formation pro. continue	4 039.79		4 039.79	-
633300 Formation professionnelle		4 172.00	-4 172.00	-100.00
Salaires et traitements	262 300.32	265 282.08	-2 981.76	-1.12
641100 Salaires, appointements	259 530.88	258 273.20	1 257.68	0.49
641200 Indemnités congés payés	1 591.24		1 591.24	-
641280 Provision congés payés		-3 161.38	3 161.38	-100.00
641400 Indemnités et avantages divers		8 633.32	-8 633.32	-100.00
641410 Indemnités et avantages divers	1 178.20	625.20	553.00	88.48
641430 Indemnités journalières		911.74	-911.74	-100.00
Charges sociales	85 719.30	87 068.16	-1 348.86	-1.55
645100 Cotisations URSSAF	58 634.64	61 133.05	-2 498.41	-4.09
645210 Cotisations prévoyance	9 752.56	9 822.23	-69.67	-0.70

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
645310 Cotisations aux caisses de retraite	16 111.75	16 877.20	-765.45	-4.53
645400 Cotisations prévoyance		487.52	-487.52	-100.00
645880 Provision charges sur congés payés	254.26	-1 728.84	1 983.10	-114.69
647500 Médecine du travail, pharmacie	966.09	477.00	489.09	102.52
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 999.93	2 807.00	-807.07	-28.75
681120 Dot. amortissement immo corporelles	1 835.73	2 007.00	-171.27	-8.52
681700 Dot. dépréciation actifs circulant	164.20	800.00	-635.80	-79.50
Dotations aux provisions		-23.93	23.93	-100.00
681500 Dot. provisions d'exploitation		-23.93	23.93	-100.00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	857.98	21.67	836.31	+1 000.00
654100 Pertes sur créances	800.00		800.00	-
658000 Charges diverses de gestion courante	57.98	21.67	36.31	163.64
TOTAL II	748 545.73	522 286.50	226 259.23	43.32
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	16 275.89	48 302.27	-32 026.38	-66.30
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	592.09	367.50	224.59	60.87
768000 Autres produits financiers	592.09	367.50	224.59	60.87
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	592.09	367.50	224.59	61.11
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)	592.09	367.50	224.59	61.11
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	16 867.98	48 669.77	-31 801.79	-65.34
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		40.00	-40.00	-100.00
772000 Produits sur exercices antérieurs		40.00	-40.00	-100.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V		40.00	-40.00	-100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		1 069.46	-1 069.46	-100.00
671200 Pénalités et amendes		579.00	-579.00	-100.00
672000 Charges sur exercices antérieurs		490.46	-490.46	-100.00
Sur opérations en capital		509.99	-509.99	-100.00
675200 VCEAC immo corporelles		509.99	-509.99	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
TOTAL VI		1 579.45	-1 579.45	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-1 539.45	1 539.45	-100.00
Participation des salariés VII Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	765 413.71	570 996.27	194 417.44	34.05
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	748 545.73	523 865.95	224 679.78	42.89
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	16 867.98	47 130.32	-30 262.34	-64.21

Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du	Du	Variation	
	01/01/2023	01/01/2022	Montant	%
	Au	Au		
	31/12/2023	31/12/2022		
* Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale I				
+ Production vendue	100 798.08	128 786.62	-27 988.54	-21.73
+ 706000 Prestations de services	5 750.00		5 750.00	-
+ 708000 Produits des activités annexes	3 710.00	22 487.50	-18 777.50	-83.50
+ 708300 Mise à disposition CIRRMA	70 651.90	85 425.01	-14 773.11	-17.29
+ 708310 Produits des activités annexes - CIRRMA		6 000.00	-6 000.00	-100.00
+ 708320 Mise à disposition - MC2A		6 314.82	-6 314.82	-100.00
+ 708330 Refacturation MAD	6 293.92		6 293.92	-
+ 708340 Refacturation MAF PDLCI	3 538.20		3 538.20	-
+ 708400 Mise à disposition de personnel facturée	264.00		264.00	-
+ 708500 Port et frais accessoires factures	8 990.06	8 559.29	430.77	5.04
+ 708800 Autres produits des activités annexes	1 600.00		1 600.00	-
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	100 798.08	128 786.62	-27 988.54	-21.73
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe	135 908.47		135 908.47	-
- 604000 Prestations de services	135 908.47		135 908.47	-
Marge brute sur production II	-35 110.39	128 786.62	-163 897.01	-127.26
Marge brute globale (I + II)	-35 110.39	128 786.62	-163 897.01	-127.26
- Services extérieurs et autres charges externes	122 358.51	139 639.52	-17 281.01	-12.38
- 606300 Petits équipements	729.98	1 140.58	-410.60	-36.02
- 606400 Fournitures administratives	2 202.44	2 372.22	-169.78	-7.17
- 611000 Sous traitance générale	2 231.00	67 982.08	-65 751.08	-96.72
- 613200 Loyers	13 611.00	14 043.00	-432.00	-3.08
- 613210 Locations de salle	1 176.74	497.20	679.54	136.82
- 613220 Abonnement logiciel communication	2 625.09		2 625.09	-
- 613230 Abonnement logiciel administratif	2 508.61		2 508.61	-
- 613500 Abonnements logiciels	1 073.01		1 073.01	-
- 615540 Entretien et réparation sur biens mobiliers	676.80	149.00	527.80	354.36
- 615610 Frais de maintenance	864.00	1 920.00	-1 056.00	-55.00
- 616110 Assurances	627.98	601.25	26.73	4.49
- 618100 Documentation générale	158.88		158.88	-
- 618300 Documentation technique		646.80	-646.80	-100.00
- 618500 Frais de colloques, séminaires, conf.	2 528.00	2 440.00	88.00	3.61
- 622610 Honoraires comptables	3 672.00	3 696.00	-24.00	-0.65
- 622611 Honoraires - social	1 143.00	3 316.80	-2 173.80	-65.54
- 622620 Honoraires juridiques	3 759.20	3 600.00	159.20	4.42
- 622630 Honoraires - CAC	3 084.00	2 760.00	324.00	11.74
- 622640 Honoraires divers	3 000.00		3 000.00	-
- 622800 Autres honoraires divers	57.00		57.00	-
- 623100 Annonces et insertions		228.55	-228.55	-100.00

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du	Du	Variation	
	01/01/2023	01/01/2022	Montant	%
	Au	Au		
	31/12/2023	31/12/2022		
- 623200 Communication		1 312.60	-1 312.60	-100.00
- 623300 Foires et expositions	21 408.23		21 408.23	-
- 623400 Cadeaux	388.79	347.25	41.54	12.10
- 623600 Catalogues et imprimés	2 283.76		2 283.76	-
- 625100 Voyages et déplacements	23 996.06	16 398.99	7 597.07	46.33
- 625200 Indemnités kilométriques	8 627.09		8 627.09	-
- 625500 Déplacements, missions et réceptions	7 743.91	2 340.00	5 403.91	230.94
- 625600 Missions	441.75	3 016.38	-2 574.63	-85.34
- 625700 Réception	4 563.82	3 979.71	584.11	14.67
- 626100 Frais postaux	159.60	223.83	-64.23	-28.57
- 626200 Internet	938.90	939.52	-0.62	-0.11
- 626220 Frais postaux et frais télécom.	781.61	809.47	-27.86	-3.34
- 627800 Frais bancaires	950.26	1 038.29	-88.03	-8.48
- 628110 Adhésions et cotisations	4 346.00	3 840.00	506.00	13.18
Valeur ajoutée produite	-157 468.90	-10 852.90	-146 616.00	1 350.94
+ Subventions d'exploitation	621 188.54	406 349.49	214 839.05	52.87
+ 740000 Subventions d'exploitation	4 666.70		4 666.70	-
+ 740003 Subv. d'exploitation- CRNA	94 695.00	70 000.00	24 695.00	35.28
+ 740004 Subv. d'exploitation- Ville de Poitiers	7 200.00	5 900.00	1 300.00	22.03
+ 740006 Subv. d'exploitation - MEAE	195 000.00	100 000.00	95 000.00	95.00
+ 740007 Subv. d'exploitation - FDVA 1		1 500.00	-1 500.00	-100.00
+ 740009 Subv. d'exploitation - AEAG	12 820.00	12 820.00		
+ 740010 Subv. d'exploitation - FDVA 2	4 500.00	4 503.00	-3.00	-0.07
+ 740011 Subv. d'exploitation - DREAL	12 000.00	12 000.00		
+ 740012 Subv. d'exploitation - AELB		3 574.00	-3 574.00	-100.00
+ 740016 Subv. d'exploitation - CIRREMA	106 994.59	109 441.26	-2 446.67	-2.23
+ 740017 Subv. d'exploitation - Projet 1%	15 248.25	21 311.23	-6 062.98	-28.45
+ 740024 Subv. d'exploitation - FONJEP	27 164.00	10 000.00	17 164.00	171.64
+ 740025 Subv. d'exploitation - INSPIRE	135 900.00	55 300.00	80 600.00	145.75
+ 740026 Subv. d'exploitation - FONJEP CPO	5 000.00		5 000.00	-
- Impôts, taxes et versements assimilés	4 344.79	6 742.00	-2 397.21	-35.55
- 631100 Taxe sur les salaires	305.00	2 570.00	-2 265.00	-88.13
- 631300 Particip. des employeurs à la formation pro. continue	4 039.79		4 039.79	-
- 633300 Formation professionnelle		4 172.00	-4 172.00	-100.00
- Salaires et traitements	262 300.32	265 282.08	-2 981.76	-1.12
- 641100 Salaires, appointements	259 530.88	258 273.20	1 257.68	0.49
- 641200 Indemnités congés payés	1 591.24		1 591.24	-
- 641280 Provision congés payés		-3 161.38	3 161.38	-100.00
- 641400 Indemnités et avantages divers		8 633.32	-8 633.32	-100.00
- 641410 Indemnités et avantages divers	1 178.20	625.20	553.00	88.48
- 641430 Indemnités journalières		911.74	-911.74	-100.00
- Charges sociales	85 719.30	87 068.16	-1 348.86	-1.55
- 645100 Cotisations URSSAF	58 634.64	61 133.05	-2 498.41	-4.09
- 645210 Cotisations prévoyance	9 752.56	9 822.23	-69.67	-0.70
- 645310 Cotisations aux caisses de retraite	16 111.75	16 877.20	-765.45	-4.53
- 645400 Cotisations prévoyance		487.52	-487.52	-100.00
- 645880 Provision charges sur congés payés	254.26	-1 728.84	1 983.10	-114.69
- 647500 Médecine du travail, pharmacie	966.09	477.00	489.09	102.52
Excédent brut d'exploitation	111 355.23	36 404.35	74 950.88	205.88
+ Reprises sur amortissements et provisions	18 451.83		18 451.83	-
+ 781500 Reprises sur provisions d'exploitation	17 651.83		17 651.83	-
+ 781740 Reprises dépréc. créances	800.00		800.00	-
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 835.73	2 007.00	-171.27	-8.52
681120 Dot. amortissement immo corporelles	1 835.73	2 007.00	-171.27	-8.52

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du	Du	Variation	
	01/01/2023	01/01/2022	Montant	%
	Au	Au		
	31/12/2023	31/12/2022		
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	164.20	800.00	-635.80	-79.50
- 681700 Dot. dépréciation actifs circulant	164.20	800.00	-635.80	-79.50
- Dotations aux provisions pour risques et charges		-23.93	23.93	-100.00
- 681500 Dot. provisions d'exploitation		-23.93	23.93	-100.00
+ Autres produits de gestion courante	22 611.84	24 984.05	-2 372.21	-9.49
+ 756000 Cotisations		24 980.00	-24 980.00	-100.00
+ 756100 Cotisations sans contrepartie	22 300.00		22 300.00	-
+ 758000 Produits divers de gestion courante	311.84	4.05	307.79	+1 000.00
- Autres charges de gestion courante	135 914.41	20 771.67	115 142.74	554.31
- 654100 Pertes sur créances	800.00		800.00	-
- 657100 Aides financières octroyées	135 056.43	20 750.00	114 306.43	550.87
- 658000 Charges diverses de gestion courante	57.98	21.67	36.31	163.64
+ Transferts de charges d'exploitation	1 771.33	10 468.61	-8 697.28	-83.08
+ 791000 Transferts de charges d'exploitation	1 771.33	10 468.61	-8 697.28	-83.08
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	16 275.89	48 302.27	-32 026.38	-66.30
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers et participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	592.09	367.50	224.59	60.87
+ 768000 Autres produits financiers	592.09	367.50	224.59	60.87
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Résultat courant avant impôts	16 867.98	48 669.77	-31 801.79	-65.34
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion		40.00	-40.00	-100.00
+ 772000 Produits sur exercices antérieurs		40.00	-40.00	-100.00
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 069.46	-1 069.46	-100.00
- 671200 Pénalités et amendes		579.00	-579.00	-100.00
- 672000 Charges sur exercices antérieurs		490.46	-490.46	-100.00
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital		509.99	-509.99	-100.00
- 675200 VCEAC immo corporelles		509.99	-509.99	-100.00
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel		-1 539.45	1 539.45	-100.00
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
Résultat net comptable	16 867.98	47 130.32	-30 262.34	-64.21

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 610 199 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 16 868 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.

Objet social

Le RRMA se définit comme un espace de concertation et de dialogue, ancré sur le territoire régional, à l'interface entre les différents échelons de l'action publique et des organisations de la société civile. Le réseau multi-acteurs (associations, collectivités territoriales, universités et établissements d'enseignement, structures d'éducation populaire, établissements publics, acteurs économiques, etc.), est animé par les valeurs de coopération internationale et de solidarité, dans une dynamique d'échanges, de travail collaboratif, de concertation et de subsidiarité.

Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

SO Coopération a vocation à développer et optimiser les projets menés en région en vue de contribuer à l'atteinte des Objectifs du Développement Durable (ODD). Véritable interface entre les institutions et les acteurs régionaux, le RRMA a, aussi, vocation à renforcer le rôle des collectivités en matière de coopération internationale et développent pour cela outils et partenariats.

Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par l'entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Ressources humaines
- Ressources propres
- Subventions
- Contributions financières

Faits caractéristiques

En 2023, l'association a directement octroyé des aides financières à hauteur de 135 056 euros. Elles sont comptabilisées dans le compte "6571 - Aides financières octroyées". En effet, ces aides financières correspondent à des contributions financières octroyées par une entité à une autre entité destinée à la réalisation d'actions ou d'investissements.

Apport sans droit de reprise

Conformément aux articles 331-1 et 331-2 du règlement N°2018-09 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, nous avons transféré les apports reçus du compte 102100 au compte 102400.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est à notifier.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- Mobilier de bureau et informatique 3 ans,

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir :

- AEAG : 16 737€
- AELB : 1 072.20€
- Région Nouvelle-Aquitaine : 28 408.50€
- DREAL : 2 400€
- Fonjep : 3 000€
- DEACT : 290 150€

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 164.20 euros.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

Le calcul de cette indemnité est calée sur l'indemnité légale de licenciement soit 25% d'un mois de salaire par année d'ancienneté.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 20 656 euros.

Régime fiscal

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

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaires aux comptes pour l'exercice 2023 s'élèvent à 2 400€ HT.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains Constructions - Sur sol propre : - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	8 203		2 610
TOTAL	8 203		2 610
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	153		18 000
TOTAL	153		18 000
TOTAL GÉNÉRAL	8 356		20 610

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains Constructions - Sur sol propre : - Sur sol d'autrui - Gales, 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 don. destinés à être cédés		1 305	9 508	
TOTAL		1 305	9 508	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières		18 000	153	
TOTAL		18 000	153	
TOTAL GÉNÉRAL		19 305	9 661	

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	5 378	1 836	1 305	5 909
TOTAL	5 378	1 836	1 305	5 909
TOTAL GÉNÉRAL	5 378	1 836	1 305	5 909

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 étaler Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	38 308		17 652	20 656
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II	38 308		17 652	20 656

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	800	164	800	164
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III	800	164	800	164
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	39 108	164	18 452	20 820
<i>- D'exploitation</i>		164	18 452	
<i>Dont dotations et reprises : - Financières</i>				
<i>- Exceptionnelles</i>				

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	164	164	
Clients, usagers et comptes rattachés	6 357	6 357	
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	341 768	341 768	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	1 007	1 007	
TOTAL	349 296	349 296	

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	174 537	174 537		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	15 370	15 370		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	21 253	21 253		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 643	4 643		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	357 631	357 631		
TOTAL	573 433	573 433		

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	107 587	23 997
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	21 705	19 859
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	129 292	43 856

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		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

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	357 631	654 360
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		357 631	654 360

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	1 007	600
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 007	600

Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	68 934		137 868	68 934	68 934
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau	-116 823		47 130		-69 693
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice	47 130	-47 130		21 635	16 868
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
Situation nette	-759	-47 130	184 998	90 569	16 109
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	-759	-47 130	184 998	90 569	16 109

Commentaires : néant