

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

## Open Food Facts

21 rue des Iles  
94100 SAINT MAUR DES FOSSES

Animation de Base de données ouverte sur produits de consommation

NAF : 9499Z

SIRET : 814529905 00014

## FINACOOP (SCIC SA)

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

2 Rue de la Clôture

75019 PARIS

## Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation	2
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances et dettes	11
Produits et charges constatés d'avance	12
Variation des fonds dédiés et reportés	13
<b>DÉTAIL DES COMPTES</b>	
Bilan Actif détaillé	14
Bilan Passif détaillé	16
Compte de résultat détaillé	18

# ATTESTATION

## 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 **Open Food Facts** relatifs à la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

. Total du bilan : 1 077 600 €

. Excédent : 35 893 €


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

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

Fait à Paris, le 04/08/2023

Mathieu Castaings

Expert-Comptable, DG, Sociétaire



FINACOOP

Coopérative d'intérêt collectif (SCIC SA)  
d'expertise comptable, juridique et financière

# COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ETATS FINANCIERS

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	9 231	7 152	2 079	2 148
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	15		15	15
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>9 246</b>	<b>7 152</b>	<b>2 094</b>	<b>2 163</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	17 643		17 643	10 808
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 057 864		1 057 864	1 155 951
Charges constatées d'avance				752
<b>TOTAL III</b>	<b>1 075 506</b>		<b>1 075 506</b>	<b>1 167 511</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 084 752</b>	<b>7 152</b>	<b>1 077 600</b>	<b>1 169 674</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2022	31/12/2021
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles	26 065	13 070
Réserves pour projet de l'entité	10 461	10 461
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	35 893	12 995
<b>Situation nette</b>	<b>72 419</b>	<b>36 527</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		333
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>72 419</b>	<b>36 860</b>
Comptes de liaison	II	
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	125 642	54 742
<b>TOTAL III</b>	<b>125 642</b>	<b>54 742</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 450	5 219
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	132 227	136 385
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 427	4 845
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	741 436	931 622
<b>TOTAL V</b>	<b>879 539</b>	<b>1 078 072</b>
Écarts de conversion passif	VI	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 077 600</b>	<b>1 169 674</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	16 946	10 000
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	72 145	70 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	15 385	16 594
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	452 547	198 218
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	54 742	
Autres produits	2 351	1 999
<b>TOTAL I</b>	<b>614 116</b>	<b>296 811</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	85 437	11 869
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 072	4 971
Salaires et traitements	260 765	149 495
Charges sociales	103 120	70 970
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 441	2 217
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	125 642	54 742
Autres charges	1 364	
<b>TOTAL II</b>	<b>579 841</b>	<b>294 265</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>34 275</b>	<b>2 546</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 056	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>1 056</b>	
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 056</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>35 331</b>	<b>2 546</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	3 346	10 763
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>3 346</b>	<b>10 763</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	2 784	313
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>2 784</b>	<b>313</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>562</b>	<b>10 449</b>
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>618 517</b>	<b>307 573</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>582 625</b>	<b>294 578</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>35 893</b>	<b>12 995</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	590 883	467 712
<b>TOTAL</b>	<b>590 883</b>	<b>467 712</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	590 883	467 712
<b>TOTAL</b>	<b>590 883</b>	<b>467 712</b>



# COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 1 077 600 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 39 193 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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.

### Faits caractéristiques

Versement d'une contribution financière de 1,1 M€ en 2021 par la Foundation TIDES (USA, financée par Google) suite au gain du concours pour le financement du projet Eco-Score. Le projet s'étale jusqu'en juin 2024. Une partie de cette contribution a été utilisée sur 2022 (356 K€) en compte 755100 avec la constatation d'un engagement en fonds dédiés en comptes 689500 et 195000 (113 K€), le reste a été enregistré en produits constatés d'avance en compte 487000 (565 K€).

Versement d'une contribution de financière 213 K€ en 2022 par la Foundation TIDES pour le financement du projet Trip Credit for Charity campaign. Le projet d'étale jusqu'en décembre 2025. Une partie de cette contribution a été utilisée sur 2022 (47 K€) en compte 755100 avec la constatation d'un engagement en fonds dédiés en comptes 689500 et 195000 (12 K€), le reste a été enregistré en produits constatés d'avance en compte 487000 (167 K€).

### Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

### 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.

- Mobilier de bureau et informatique 3 ans,

### Créances

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

### Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 758100.

### **Fonds dédiés et reportés**

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 125 642 €

### **Contributions volontaires en nature**

Les bénévoles d'Open Food Facts ont collecté 605 000 nouveaux produits en 2022 (522 000 en 2021). A raison d'environ 5 minutes par produit, cela représente plus de 28 ETP, uniquement pour la création de produits. En prenant la base d'un SMIC cotisé (21096€ en 2022), nous pouvons donc valoriser les contributions des bénévoles à hauteur de 590 883€ d'activité pour l'année 2022.

## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
Terrains Constructions - Sur sol propre : - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	7 859		1 372
<b>TOTAL</b>	<b>7 859</b>		<b>1 372</b>
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	15		
<b>TOTAL</b>	<b>15</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>7 874</b>		<b>1 372</b>

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				
<b>TOTAL</b>				
Terrains Constructions - Sur sol propre : - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers - De transport Matériel : - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés			9 231	
<b>TOTAL</b>			<b>9 231</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			15	
<b>TOTAL</b>			<b>15</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>9 246</b>	

## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
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	5 711	1 441		7 152
<b>TOTAL</b>	<b>5 711</b>	<b>1 441</b>		<b>7 152</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>5 711</b>	<b>1 441</b>		<b>7 152</b>

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.							
<b>TOTAL</b>							
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							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>			<b>REPRISES NON VENTILÉES</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	102	102	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	12 000	12 000	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	5 541	5 541	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>17 643</b>	<b>17 643</b>	

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	3 450	3 450		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	8 273	8 273		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	123 954	123 954		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	2 427	2 427		
Produits constatés d'avance	741 436	741 436		
<b>TOTAL</b>	<b>879 539</b>	<b>879 539</b>		

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	741 436	931 622
<b>TOTAL</b>	<b>741 436</b>	<b>931 622</b>

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles		752
<b>TOTAL</b>		<b>752</b>

## Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds corresponda à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
<b>TOTAL</b>							
Contributions financières d'autres organismes							
TIDES ECOSCORE 2021	54 742		54 742			113 499	
TIDES ECOSCORE 2022						12 143	
TIDES CHARITY 2022							
<b>TOTAL</b>	<b>54 742</b>		<b>54 742</b>			<b>125 642</b>	
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>54 742</b>		<b>54 742</b>			<b>125 642</b>	

(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

## Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				
Donations temporaires d'usufruit				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				



# COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DETAILS DE COMPTES

## Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 079.13	2 148.06	-68.93	-3.21
218300 Matériel de bureau et matériel informatique	9 231.03	7 859.03	1 372.00	17.46
281830 Amort Matériel de bureau et matériel informatique	-7 151.90	-5 710.97	-1 440.93	-25.23
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	15.00	15.00		
261000 Titres de participation	15.00	15.00		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>2 094.13</b>	<b>2 163.06</b>	<b>-68.93</b>	<b>-3.19</b>
Comptes de liaison II				
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	17 642.66	10 808.35	6 834.31	63.24
421000 Personnel - Rémunérations dues	101.66	498.16	-396.50	-79.52
441000 Etat - Subventions à recevoir	12 000.00		12 000.00	-
441700 Subventions d'exploitation		10 000.00	-10 000.00	-100.00
467000 Notes de frais		310.19	-310.19	-100.00
468000 Divers - Charges à payer et produits à recevoir	5 541.00		5 541.00	-
Valeurs mobilières de placement				
<b>Instrument de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	1 057 863.55	1 155 950.82	-98 087.27	-8.49
512000 Crédit Mutuel	963 377.94	1 075 325.63	-111 947.69	-10.41
512100 Livret bleu	77 732.71	76 500.00	1 232.71	1.61
517000 PAYPAL	7 288.47	4 125.19	3 163.28	76.68
517200 STRIPE	1 623.19		1 623.19	-
517300 OPEN COLLECTIVE	7 841.24		7 841.24	-

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
<b>Charges constatées d'avance</b>		751.73	-751.73	-100.00
486000 Charges constatées d'avance		751.73	-751.73	-100.00
<b>TOTAL III</b>	<b>1 075 506.21</b>	<b>1 167 510.90</b>	<b>-92 004.69</b>	<b>-7.88</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 077 600.34</b>	<b>1 169 673.96</b>	<b>-92 073.62</b>	<b>-7.87</b>

## Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
<b>Fonds propres</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles	26 065.31	13 069.94	12 995.37	99.43
106000 Réserves	26 065.31	13 069.94	12 995.37	99.43
Réserves pour projet de l'entité	10 461.46	10 461.46		
106800 Autres réserves (dont réserves pour projet associatif)	10 461.46	10 461.46		
Autres réserves				
Report à nouveau				
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>35 892.57</b>	<b>12 995.37</b>	<b>22 897.20</b>	<b>176.20</b>
<b>Situation nette</b>	<b>72 419.34</b>	<b>36 526.77</b>	<b>35 892.57</b>	<b>98.26</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement		333.12	-333.12	-100.00
131000 Subventions d'investissement		4 996.75	-4 996.75	-100.00
139000 Subventions d'investissement inscrites au compte de résul...		-4 663.63	4 663.63	-100.00
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>72 419.34</b>	<b>36 859.89</b>	<b>35 559.45</b>	<b>96.47</b>
Comptes de liaison II				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	125 642.09	54 742.38	70 899.71	129.52
195000 Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organis...	125 642.09	54 742.38	70 899.71	129.52
<b>TOTAL III</b>	<b>125 642.09</b>	<b>54 742.38</b>	<b>70 899.71</b>	<b>129.52</b>
<b>Provisions</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 450.00	5 219.42	-1 769.42	-33.90
401000 Fournisseurs	150.00	5 160.62	-5 010.62	-97.09
408100 Fournisseurs - Factures non parvenues	3 300.00	58.80	3 241.20	+1 000.00
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	132 226.68	136 385.18	-4 158.50	-3.05

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	8 272.76	1 153.85	7 118.91	616.90
431000 URSSAF Régime général	114 976.00	129 592.09	-14 616.09	-11.28
437200 Mutuelle	155.00	155.00		
437300 Organisme de prévoyance	458.00		458.00	-
438200 Cotisations sociales sur congés à payer	3 394.26	513.58	2 880.68	560.31
438600 Formation pro continue	4 970.66	4 970.66		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 426.64	4 845.47	-2 418.83	-49.91
467000 Notes de frais	2 426.64	4 845.47	-2 418.83	-49.91
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	741 435.59	931 621.62	-190 186.03	-20.41
487000 Produits constatés d'avance	741 435.59	931 621.62	-190 186.03	-20.41
<b>TOTAL V</b>	<b>879 538.91</b>	<b>1 078 071.69</b>	<b>-198 532.78</b>	<b>-18.42</b>
Écart de conversion passif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 077 600.34</b>	<b>1 169 673.96</b>	<b>-92 073.62</b>	<b>-7.87</b>

## Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	16 945.71	10 000.00	6 945.71	69.46
706000 Prestations de services	16 945.71	10 000.00	6 945.71	69.46
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	72 145.00	70 000.00	2 145.00	3.06
740000 Subventions	72 145.00	70 000.00	2 145.00	3.06
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	15 385.44	16 593.67	-1 208.23	-7.29
754110 Dons manuels personnes physiques	15 385.44	16 593.67	-1 208.23	-7.29
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	452 546.86	198 218.38	254 328.48	128.31
755100 Contributions financières d'autres organismes	452 546.86	198 218.38	254 328.48	128.31
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés	54 742.38		54 742.38	-
789500 Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières...	54 742.38		54 742.38	-
Autres produits	2 350.65	1 998.69	351.96	17.61
757100 Quote-part de subventions d'investissement virée au com...		1 998.69	-1 998.69	-100.00
758000 Produits divers de gestion courante	2 017.53		2 017.53	-
758100 QP sub d'inv. virée au rés.	333.12		333.12	-
<b>TOTAL I</b>	<b>614 116.04</b>	<b>296 810.74</b>	<b>317 305.30</b>	<b>106.90</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	85 437.10	11 869.20	73 567.90	619.83
604000 Achats d'études et prestations de services	56 930.76	451.86	56 478.90	+1 000.00
605000 Achat petit équipement	500.00		500.00	-
606400 Fournitures administratives	1 992.56	1 082.68	909.88	84.03
613000 Locations	180.00		180.00	-
613501 Location serveurs		2 410.65	-2 410.65	-100.00
616100 Assurance Multirisques	163.67	134.65	29.02	21.48
622600 Honoraires comptables	3 960.00	2 160.00	1 800.00	83.33
622700 Frais d'actes et de contentieux		1 200.00	-1 200.00	-100.00
623000 Communication	2 450.53	1 056.55	1 393.98	131.88
625000 Déplacements, missions et réceptions	1 500.00		1 500.00	-
625100 Voyages et déplacements	9 007.29	1 507.22	7 500.07	497.68
625600 Missions	4 313.33	578.79	3 734.54	644.91
625700 Réceptions	3 174.50	199.57	2 974.93	+1 000.00
626100 Frais de télécommunication	985.98	886.75	99.23	11.16
627000 Services bancaires et assimilés	178.48	200.48	-22.00	-11.00
628000 Divers	100.00		100.00	-
Aides financières				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Impôts, taxes et versements assimilés	2 072.37	4 970.66	-2 898.29	-58.32
633300 Formation professionnelle	2 014.37	4 970.66	-2 956.29	-59.49
635400 Timbres - Visa	58.00		58.00	-
Salaires et traitements	260 764.56	149 495.18	111 269.38	74.43
641000 Salaires bruts du personnel	253 645.65	155 333.33	98 312.32	63.29
641210 Var. prov. congés payés	7 118.91	-5 838.15	12 957.06	-221.94
Charges sociales	103 119.84	70 970.32	32 149.52	45.30
645100 Cotisations à l'URSSAF	65 448.07	49 110.23	16 337.84	33.27
645200 Cotisations aux mutuelles	9 095.00	11 132.02	-2 037.02	-18.30
645300 Cotisations aux caisses de retraite	21 375.73	13 398.89	7 976.84	59.53
645410 Cotisations Prévoyance	3 679.56		3 679.56	-
647500 Médecine du travail, pharmacie	640.80	399.60	241.20	60.25
648200 Var. cotis. / prov. congés payés	2 880.68	-3 070.42	5 951.10	-193.84
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 440.93	2 216.59	-775.66	-35.00
681120 Dotations aux amorts immos corporelles	1 440.93	2 216.59	-775.66	-35.00
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	125 642.09	54 742.38	70 899.71	129.52
689500 Reports en fonds dédiés sur contributions financières d'au...	125 642.09	54 742.38	70 899.71	129.52
Autres charges	1 364.26	0.49	1 363.77	-
656000 Ecart de change	83.22		83.22	-
658000 Charges diverses de gestion courante	1 281.04	0.49	1 280.55	-
<b>TOTAL II</b>	<b>579 841.15</b>	<b>294 264.82</b>	<b>285 576.33</b>	<b>97.05</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>34 274.89</b>	<b>2 545.92</b>	<b>31 728.97</b>	<b>1 246.27</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 055.61		1 055.61	-
768000 Autres produits financiers	1 055.61		1 055.61	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL III</b>	<b>1 055.61</b>		<b>1 055.61</b>	
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 055.61</b>		<b>1 055.61</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>35 330.50</b>	<b>2 545.92</b>	<b>32 784.58</b>	<b>1 287.73</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	3 345.71	10 762.58	-7 416.87	-68.91
772000 Produits sur exercices antérieurs	3 345.71	10 762.58	-7 416.87	-68.91
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
<b>TOTAL V</b>	<b>3 345.71</b>	<b>10 762.58</b>	<b>-7 416.87</b>	<b>-68.91</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	2 783.64	313.13	2 470.51	789.46
672000 Charges sur exercices antérieurs	2 783.64	313.13	2 470.51	789.46
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>	<b>2 783.64</b>	<b>313.13</b>	<b>2 470.51</b>	<b>788.97</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>562.07</b>	<b>10 449.45</b>	<b>-9 887.38</b>	<b>-94.62</b>
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>618 517.36</b>	<b>307 573.32</b>	<b>310 944.04</b>	<b>101.10</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>582 624.79</b>	<b>294 577.95</b>	<b>288 046.84</b>	<b>97.78</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>35 892.57</b>	<b>12 995.37</b>	<b>22 897.20</b>	<b>176.20</b>