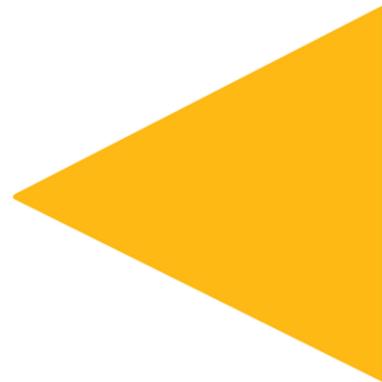




Fideliance

Expertise comptable | Audit | Conseil



LES AMIS DU FOND MONDIAL EUROPE

2 RUE COGNACQ - JAY
75007 PARIS

APE : 9499Z-

SIRET : 48270427700011

Comptes annuels au 31 décembre 2023

Siège social :
78, rue Paul Jozon
77300 FONTAINEBLEAU
Tél : 01 64 22 77 44
contact@fideliance.fr

Paris ● Fontainebleau ● Vaux-le-Pénil ● Meaux ● Nemours ● Chelles
Lieuxaint ● La Ferté-sous-Jouarre ● Montereau ● La Ferté-Alais ● Le Malesherbois





SOMMAIRE

Rapport de présentation des comptes annuels	2
1. COMPTES ANNUELS	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de fonctionnement	7
2. ANNEXE	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	11
Notes sur le compte de résultat	16
Autres informations	17
3. DETAIL DE COMPTES	18
Bilan détaillé	19
Compte de Fonctionnement détaillé	22



Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DE L'EXPERT COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association LES AMIS DU FOND MONDIAL EUROPE relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en EURO
Total bilan	3 459 011
Produits d'exploitation	1 063 939
Résultat net comptable (Déficit)	-67 501

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

Fait à PARIS
Le 14/05/2024

M. Victor ROQUE
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

**Bilan actif**

	Brut	Amortissem Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
IMMobilisations incorporelles				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	7 324	6 387	936	1 873
IMMobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	8 087	6 808	1 278	619
IMMobilisations financieres				
Autres immobilisations financières	2 650		2 650	2 650
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	18 061	13 196	4 865	5 142
ACTIF CIRCULANT				
CREANCES ET COMPTES RATTACHES				
Personnel et charges sociales à récupérer	1 497		1 497	
Collectivités publiques	2 049 456		2 049 456	
PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES & AUTR				
Placements	30 962		30 962	30 137
DISPONIBILITES				
Banques, établissements financiers & assimilés	1 364 374		1 364 374	1 180 020
Charges constatées d'avance	7 856		7 856	4 562
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 454 146		3 454 146	1 214 718
TOTAL GENERAL	3 472 206	13 196	3 459 011	1 219 860



Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
Autres réserves	345 750	293 073
TOTAL RESERVES	345 750	293 073
RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-67 501	52 677
TOTAL RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU	-67 501	52 677
SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS D'INVEST. AMORTISSABLES		
TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES	278 249	345 750
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES (1)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETAB DE CREDIT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	30	33
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETAB. DE CREDIT	30	33
AUTRE DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 997	37 600
Dettes fiscales et sociales	96 025	63 129
Autres dettes	136	2 011
TOTAL AUTRES DETTES	177 159	102 740
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Produits constatés d'avance	3 003 573	771 338
TOTAL DETTES & ASSIMILES	3 180 761	874 111
TOTAL GENERAL	3 459 011	1 219 860
(1) Dont à plus d'un an (a) Dont à moins d'un an (a)	3 180 761	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	30	
(3) Dont emprunts participatifs (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de fonctionnement

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Participation de l'état et des collectivité publique	1 063 939	1 014 538	49 401	4,87
Produits d'exploitation	1 063 939	1 014 538	49 401	4,87
Autres achats non stockés et charges externes	604 611	496 859	107 752	21,69
Impôts et taxes	22 448	20 209	2 239	11,08
Salaires et Traitements	361 262	316 947	44 315	13,98
Charges sociales	146 267	127 517	18 750	14,70
Amortissements et provisions	1 450	1 567	-117	-7,48
Autres charges				-100,00
Charges d'exploitation	1 136 037	963 099	172 938	17,96
RESULTAT D'EXPLOITATION	-72 098	51 439	-123 537	-240,16
Produits financiers	4 798	1 279	3 519	275,01
Charges financières	7	22	-14	-65,87
Résultat financier	4 791	1 258	3 533	280,91
RESULTAT COURANT	-67 307	52 697	-120 004	-227,72
Charges exceptionnelles	26		26	
Résultat exceptionnel	-26		-26	
Impôts sur les bénéfices	168	20	148	740,00
EXCEDENT OU DEFICIT	-67 501	52 677	-120 177	-228,14
Contribution volontaires en nature				
Prestations en nature	7 060		7 060	
Total des produits	7 060		7 060	
Mise à disposition gratuite	7 060		7 060	
Total des charges	7 060		7 060	

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : LES AMIS DU FOND MONDIAL EUROPE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 3 459 011 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 67 501 EURO. 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/05/2024 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Description de l'objet social de l'entité :

L'association « Amis du Fonds Mondial Europe » a pour objet de contribuer à la santé mondiale et plus spécifiquement à la lutte contre le sida, la tuberculose et le paludisme en menant des actions de plaidoyer en Europe. Il s'agit d'actions de plaidoyer politique visant à promouvoir et soutenir la mobilisation des ressources en santé mondiale, notamment au bénéfice du Fonds Mondial de lutte contre le sida, la tuberculose et le paludisme. L'association promeut également la recherche en santé mondiale dans toutes ses composantes et plus spécifiquement la recherche contre les épidémies et maladies transmissibles. Elle mobilise l'ensemble des partenaires publics et privés, engagés dans tous les champs de la santé et soutient tous les modes de financement y compris les plus innovants en faveur de la santé mondiale et de la lutte contre les trois épidémies.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'association « Amis du Fonds Mondial Europe » déploie ses activités en Europe avec une priorité d'action en France, Allemagne, Italie, Espagne, Luxembourg, Belgique, pays Nordiques et auprès des Instances Européennes.

Ses activités visent en priorité à informer les décideurs et représentants des parlements de la situation et de l'évolution des épidémies et de la santé mondiale et plus largement de l'aide au développement de façon à permettre une meilleure circulation des connaissances sur les enjeux et des défis à relever dans les années à venir en santé mondiale. Dans ce but, elle mène des actions de recherche en politique de santé mondiale, facilite les échanges entre les experts en santé mondiale et les personnalités politiques et conçoit des activités de communication et de diffusion des informations appropriées auprès de l'ensemble des partenaires.

Les moyens mis en oeuvre:

Les actions de plaidoyer mises en œuvre par l'association consistent principalement dans la publication d'études et de rapports, dans la mise en œuvre d'actions de communication (conférences, événements, débats, échanges sur les réseaux sociaux, infographies ...). L'association organise également des voyages d'études parlementaires à raison de un à deux voyages par an afin de permettre aux décideurs de ses principaux pays d'intervention de mieux appréhender la situation épidémique des pays bénéficiaires du Fonds mondial et de mesurer l'impact des actions de cette organisation et des fonds investis par les pays donateurs auprès des populations affectées en particulier les plus vulnérables.

L'association intervenant dans différents pays Européens, de nombreux déplacements en Europe sont nécessaires pour une bonne coordination des activités menées par l'association. Elle participe également à de nombreuses conférences et réunions internationales.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.



Règles et méthodes comptables

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 324			7 324
Immobilisations incorporelles	7 324			7 324
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 914	1 172		8 087
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 914	1 172		8 087
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	2 650			2 650
Immobilisations financières	2 650			2 650
ACTIF IMMOBILISE	16 888	1 172		18 061



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 451	936		6 387
Immobilisations incorporelles	5 451	936		6 387
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 295	513		6 808
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	6 295	513		6 808
ACTIF IMMOBILISE	11 746	1 450		13 196



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 061 460 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 650		2 650
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres créances	2 050 953	2 050 953	
Charges constatées d'avance	7 856	7 856	
Total	2 061 460	2 058 810	2 650
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ORG. SOCIAUX PROD. A RECEVOIR	309
Total	309



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 180 761 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	30	30		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 997	80 997		
Dettes fiscales et sociales	96 025	96 025		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	136	136		
Produits constatés d'avance	3 003 573	3 003 573		
Total	3 180 761	3 180 761		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT.NON PARV.	53 777
INTERETS COURUS	30
SALAIRS CONGES A PAYER	28 919
CHARGES SUR CONGES A PAYER	13 055
ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER	168
Total	95 948



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	7 856		
Total	7 856		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	3 003 573		
Total	3 003 573		



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice		67 501
Part du résultat sur gestion conventionnée		
Part du résultat sur gestion libre	67 501	



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 5 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres		4	4	4
Employés		1	1	1
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total		5	5	5

DETAIL DE COMPTES



Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20510000 – SITE INTERNET	7 323,83		7 323,83	7 323,83
28051000 – AMORT. SITE INTERNET		6 387,46	-6 387,46	-5 451,08
	7 323,83	6 387,46	936,37	1 872,75
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Autres immobilisations corporelles				
21830000 – MATÉRIEL DE BUREAU	8 086,75		8 086,75	6 914,42
28183000 – AMTS MATERIELS DE BUREAU		6 808,30	-6 808,30	-6 295,12
	8 086,75	6 808,30	1 278,45	619,30
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27500000 – DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENT	2 650,00		2 650,00	2 650,00
	2 650,00		2 650,00	2 650,00
ACTIF IMMOBILISE	18 060,58	13 195,76	4 864,82	5 142,05
Stocks				
Créances				
Autres créances				
42500000 – PERSONNEL – AVANCES ET A	1 188,55		1 188,55	
43870000 – ORG. SOCIAUX PROD. A REC	308,53		308,53	
44100000 – SUBVENTIONS À RECEVOIR	2 049 456,40		2 049 456,40	
	2 050 953,48		2 050 953,48	
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50300000 – SICAV	30 961,77		30 961,77	30 961,77
59030000 – PROV. POUR DEPRECIACTION		30 961,77		-825,17
	30 961,77		30 961,77	30 136,60
Disponibilités				
51210000 – CIC CROIX ROUGE	3,09		3,09	4,13
51220000 – CIC	1 114 590,25		1 114 590,25	934 243,55
51240000 – CIC LIVRET A	150 284,73		150 284,73	147 931,49
51250000 – CIC LIVRET ASSOCIATION	98 692,43		98 692,43	97 086,39
53000000 – CAISSE	150,24		150,24	107,59
53100000 – CAISSE DOLLARS	76,39		76,39	79,14
53110000 – CAISSE DOLLARS CANADIEN	19,89		19,89	20,17
53120000 – CAISSE BIRR ETHIOPIEN	9,06		9,06	9,06
53200000 – CAISSE LIVRE STERLING	10,34		10,34	10,14
53300000 – CAISSE FRANCS SUISSE	208,91		208,91	196,46
53310000 – CAISSE DENAR MACEDONIE	32,69		32,69	32,30
53320000 – CAISSE SHILLING KENYAN	6,95		6,95	9,06
53400000 – CAISSE COURONNES SUEDOI	96,97		96,97	96,75
53500000 – CAISSE GUINEES GHANEENN	7,73		7,73	7,73
53600000 – CAISSE ROUPIES SRI LANKAI	1,40		1,40	1,28
53800000 – CAISSE ROUPIES INDONESIE	36,74		36,74	37,98
53900000 – CAISSE TURKISH	1,22		1,22	2,00
53910000 – CAISSE YEN	2,33		2,33	2,59



Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
53920000 – CAISSE DIRHAM MAROC	14,66		14,66	14,25
53930000 – CAISSE CFA	128,06		128,06	128,06
Charges constatées d'avance	1 364 374,08		1 364 374,08	1 180 020,12
48600000 – CHARGES CONSTATEES D'AV	7 856,40		7 856,40	4 561,70
	7 856,40		7 856,40	4 561,70
ACTIF CIRCULANT	3 454 145,73		3 454 145,73	1 214 718,42
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	3 472 206,31	13 195,76	3 459 010,55	1 219 860,47



Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Autres réserves		
10680000 – RÉSERVES POUR PROJETS DE L'ENTITÉ	345 749,73	293 072,92
	345 749,73	293 072,92
RESULTAT DE L'EXERCICE	-67 500,51	52 676,81
TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILÉS	278 249,22	345 749,73
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Découverts et concours bancaires		
51860000 – INTERETS COURUS	29,97	32,70
	29,97	32,70
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	29,97	32,70
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 – FOURNISSEURS	27 220,05	17 501,68
40810000 – FOURNISSEURS – FACT.NON PARV.	53 776,91	20 097,93
	80 996,96	37 599,61
Dettes fiscales et sociales		
42820000 – SALAIRES CONGES A PAYER	28 918,59	9 931,83
43100000 – URSSAF	16 300,00	15 180,00
43720000 – RETRAITE AG2R	14 052,75	13 229,79
43740000 – PREVOYANCE MALAKOFF	2 080,04	1 791,50
43820000 – CHARGES SUR CONGES A PAYER	13 055,39	4 074,69
43860000 – ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER	167,50	575,38
44210000 – PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 710,00	2 894,00
44400000 – ETAT IMPOT SUR LES SOCIETES	168,00	20,00
44711000 – TAXE SUR LES SALAIRES	17 573,00	
44860000 – ETAT – AUTRES CHARGES À PAYER	96 025,27	15 432,00
		63 129,19
Autres dettes		
46760000 – DEBITEURS DIVERS	136,41	2 010,86
	136,41	2 010,86
Produits constatés d'avance		
48700000 – PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 003 572,72	771 338,38
	3 003 572,72	771 338,38
DETTES	3 180 761,33	874 110,74
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	3 459 010,55	1 219 860,47



Compte de Fonctionnement détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Subventions d'exploitation						
74000000 – SUBVENTIONS RECUES	1 063 939,32	100,00	1 014 537,87	100,00	49 401,45	4,87
	1 063 939,32	100,00	1 014 537,87	100,00	49 401,45	4,87
Produits d'exploitation	1 063 939,32	100,00	1 014 537,87	100,00	49 401,45	4,87
Autres achats non stockés et charges externes						
60612000 – ELECTRICITE	349,10	0,03	377,57	0,04	-28,47	-7,54
60631000 – PRODUITS D ENTRETIEN	49,68		108,43	0,01	-58,75	-54,18
60638000 – PETIT EQUIPEMENT	443,48	0,04	811,26	0,08	-367,78	-45,33
60640000 – FOURNITURES BUREAU	1 050,04	0,10	956,02	0,09	94,02	9,83
61110000 – FRAIS INFORMATIQUES	5 134,85	0,48	2 606,76	0,26	2 528,09	96,98
61320000 – LOYERS	36 385,32	3,42	35 153,16	3,46	1 232,16	3,51
61410000 – CHARGES LOCATIVES	1 980,00	0,19	2 160,00	0,21	-180,00	-8,33
61520000 – ENTRETIEN IMMEUBLE	2 637,24	0,25	2 313,00	0,23	324,24	14,02
61610000 – ASSURANCES	2 745,31	0,26	2 727,78	0,27	17,53	0,64
61810000 – DOCUMENTATION GENERAL	115,99	0,01	2 621,71	0,26	-2 505,72	-95,58
61850000 – FRAIS CONGRES/SEMINAIRE	93 617,10	8,80	21 897,22	2,16	71 719,88	327,53
62260000 – HONORAIRES COMPTABILIT	10 187,10	0,96	9 444,00	0,93	743,10	7,87
62260100 – HONORAIRES GESTION SOCI	8 874,30	0,83	2 364,10	0,23	6 510,20	275,38
62260200 – HONORAIRES	269 491,04	25,33	219 062,27	21,59	50 428,77	23,02
62260400 – HONORAIRES TRADUCTION	12 280,11	1,15	10 820,33	1,07	1 459,78	13,49
62260500 – HONORAIRES DIVERS	4 890,50	0,46	15 703,75	1,55	-10 813,25	-68,86
62310000 – PUBLICITES (INTERNET INCL	50 230,98	4,72	35 337,42	3,48	14 893,56	42,15
62380000 – DIVERS (POURBOIRES, DONS	60,00	0,01	60,00	0,01		
62510000 – FRAIS DEPLACEMENT	48 995,65	4,61	45 906,37	4,52	3 089,28	6,73
62560000 – FRAIS DE MISSION	21 553,42	2,03	44 061,97	4,34	-22 508,55	-51,08
62570000 – RECEPTIONS	28 593,10	2,69	38 733,58	3,82	-10 140,48	-26,18
62610000 – AFFRANCHISSEMENTS	754,67	0,07	1 432,60	0,14	-677,93	-47,32
62620000 – TELEPHONE/INTERNET	1 258,91	0,12	1 084,17	0,11	174,74	16,12
62710000 – SERVICES BANCAIRES	1 769,58	0,17	1 115,76	0,11	653,82	58,60
62840000 – FRAIS DE RECRUTEMENT DE	1 164,00	0,11			1 164,00	
	604 611,47	56,83	496 859,23	48,97	107 752,24	21,69
Impôts et taxes						
63110000 – TAXE SUR LES SALAIRES	17 573,00	1,65	15 432,00	1,52	2 141,00	13,87
63330000 – FORMATION PROF.CONTINU	1 932,78	0,18	1 852,87	0,18	79,91	4,31
63513000 – AUTRES IMPOTS LOCAUX	2 941,87	0,28	2 924,28	0,29	17,59	0,60
	22 447,65	2,11	20 209,15	1,99	2 238,50	11,08
Salaires et Traitements						
64100000 – SALAIRES	335 008,96	31,49	308 778,14	30,44	26 230,82	8,50
64120000 – CONGES PAYES	18 986,76	1,78	1 633,03	0,16	17 353,73	NS
64140000 – PASS NAVIGO	2 018,40	0,19	1 829,38	0,18	189,02	10,33
64142000 – TICKETS RESTAURANT	5 247,44	0,49	4 706,33	0,46	541,11	11,50
	361 261,56	33,96	316 946,88	31,24	44 314,68	13,98
Charges sociales						
64500000 – CHARGES SOCIALES	136 745,91	12,85	126 360,43	12,45	10 385,48	8,22
64520000 – CHARGES SUR CONGES A PA	8 980,70	0,84	622,08	0,06	8 358,62	NS
64750000 – MEDECINE DU TRAVAIL	540,00	0,05	534,00	0,05	6,00	1,12
	146 266,61	13,75	127 516,51	12,57	18 750,10	14,70



Compte de Fonctionnement détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Amortissements et provisions						
68111000 – DOT AMORT IMMOB INCORP	936,38	0,09	851,25	0,08	85,13	10,00
68112000 – DOTATIONS AUX AMORTISS	513,18	0,05	715,57	0,07	-202,39	-28,28
	1 449,56	0,14	1 566,82	0,15	-117,26	-7,48
Autres charges						
65810000 – DIFF – DE REGLEMENTS			0,21		-0,21	-100,00
			0,21		-0,21	-100,00
Charges d'exploitation	1 136 036,85	106,78	963 098,80	94,93	172 938,05	17,96
RESULTAT D'EXPLOITATION	-72 097,53	-6,78	51 439,07	5,07	-123 536,60	-240,16
Produits financiers						
76600000 – GAINS DE CHANGE	13,79		13,82		-0,03	-0,22
76800000 – AUTRES PRODUITS FINANCIER	3 959,28	0,37	1 265,66	0,12	2 693,62	212,82
78665000 – REPRIS.S/PROV.DÉPRÉC.VAL	825,17	0,08			825,17	
	4 798,24	0,45	1 279,48	0,13	3 518,76	275,01
Charges financières						
66600000 – PERTES DE CHANGE	7,42		13,01		-5,59	-42,97
68665000 – DOTATIONS AUX PROVISION			8,73		-8,73	-100,00
			21,74		-14,32	-65,87
Résultat financier	4 790,82	0,45	1 257,74	0,12	3 533,08	280,91
RESULTAT COURANT	-67 306,71	-6,33	52 696,81	5,19	-120 003,52	-227,72
Charges exceptionnelles						
67180000 – CHARGES EXCEPTIONNELLE	25,80				25,80	
	25,80				25,80	
Résultat exceptionnel	-25,80				-25,80	
Impôts sur les bénéfices						
69500000 – IMPOT SUR LES SOCIETES	168,00	0,02	20,00		148,00	740,00
	168,00	0,02	20,00		148,00	740,00
EXCEDENT OU DEFICIT	-67 500,51	-6,34	52 676,81	5,19	-120 177,32	-228,14
Contribution volontaires en nature						
Prestations en nature						
87100000 – PRESTATIONS EN NATURE	7 060,00				7 060,00	
	7 060,00				7 060,00	
Total des produits	7 060,00				7 060,00	
Mise à disposition gratuite						
86200000 – PRESTATIONS	7 060,00				7 060,00	
	7 060,00				7 060,00	
Total des charges	7 060,00				7 060,00	