



RAPPORT FINANCIER 2023

SOMMAIRE

Introduction – une année 2023 difficile sur le plan financier.....	3
1. Bilan et report à nouveau.....	3
2. Bilan simplifié 2023.....	4
2.1. Evolution de l'actif entre 2019 et 2023.....	4
2.2. Evolution du passif entre 2019 et 2023.....	5
3. Compte de résultat 2023 (charges et produits et leur évolution).....	6
3.1. Evolution des charges.....	6
3.2. Evolution des produits.....	9
4. Les subventions et les produits constatés d'avance (PCA).....	11
5. Le bénévolat.....	12
6. Budget prévisionnel 2024.....	12
Conclusion.....	13
ANNEXE 1 – BILAN COMPTABLE 2023.....	14
ANNEXE 2 – BUDGET PRÉVISIONNEL 2024.....	15

Introduction – une année 2023 difficile sur le plan financier

Le résultat des 4 années précédentes était positif, celui de 2023 est déficitaire de 46 172 €. Causes : forte augmentation des charges en 2023 (+48 809€) et baisse des produits (-8 253 €).

La survie de l'association n'est pas engagée à très court terme puisqu'elle dispose d'un fonds de réserve d'environ 4 mois de fonctionnement. La situation financière de l'association est néanmoins précarisée.

1. Bilan et report à nouveau

	Au 1er janvier 2024	Au 1er janvier 2023	Au 1er janvier 2022	Au 1er janvier 2021	Au 1er janvier 2020	Au 1er janvier 2019
Report à nouveau année n	104 243 €	150 415 €	139 524 €	110 121 €	88 797 €	57 983 €
Résultat de l'exercice n-1	- 46 172 €	+ 10 891 €	+ 29 402 €	+ 21 324 €	+ 30 814 €	- 30 068 €

TABLEAU 1 : RÉSULTATS ET REPORTS À NOUVEAU (2019 - 2024)

Le report du résultat 2023 doit être voté à l'AG 2024 du 24/04/2024.

2. Bilan simplifié 2023

2.1. Evolution de l'actif entre 2019 et 2023

	Actif au 31 décembre				
	2023	2022	2021	2020	2019
Immobilisations Achat de matériels	334 €	334 €	528 €	527 €	1 879 €
Stocks (livres DVD...)	2 620 €	5 378 €	4 848 €	4 593 €	4 348 €
Créances	670 €	8 270 €	6 000 €	8 170 €	5 042 €
Subvention à recevoir	179 089 €	310 00 €	280 161 €	163 000 €	365 000 €
Disponibilité, trésorerie	151 607 €	241 851 €	241 302 €	165 076 €	103 683 €
Charges constatées avances		118 €	112 €	190 €	195 €
Valeurs mobilières de place- ment	153 €				
Total Actif	334 138€	565 950 €	532 951 €	341 818 €	480 147 €

TABLEAU 2 : ACTIFS DE 2019 À 2023

Le montant des subventions à recevoir a diminué en 2023 du fait de plusieurs conventions en cours ou bientôt à échéance. La trésorerie a également diminué car plusieurs versements ont été réalisés en janvier 2024 et ne sont pas inscrits au bilan et du fait également du déficit du compte de résultat.

2.2. Evolution du passif entre 2019 et 2023

	Passif au 31 décembre				
	2023	2022	2021	2020	2019
Fonds associatifs et réserves	109 301 €	150 415 €	139 524 €	110 121 €	88 797 €
Fonds dédiés (subventions reçus mais non utilisées)	12 000 €				
Provisions risques et charges	31 611 €	19 324 €	29 837 €	29 669 €	21 172 €
Dettes fournisseurs	2 304 €	2 806 €	2 358 €	9 591 €	6 013 €
Autres dettes (personnel, social, taxes)	35 379 €	34 170 €	27 344 €	30 195 €	42 801 €
Produits constatés d'avance	147 240 €	396 211 €	333 889 €	162 241 €	321 365 €
Total Passif	337 834 €	565 950 €	532 951 €	341 818 €	480 147 €

TABLEAU 3 : PASSIFS DE 2019 À 2023

Les fonds associatifs et réserves diminuent en 2023 en raison du déficit de l'exercice, pour atteindre le montant de 109 301 €. Ces fonds propres équivalent à environ 4 mois de fonctionnement. La situation financière de l'association est donc précarisée, bien que non alarmante à court terme.

3. Compte de résultat 2023 (charges et produits et leur évolution)

	2023	2022	2021	2020	2019
Produits	337 604 €	345 858 €	332 590 €	310 379 €	321 946 €
Charges	383 776 €	334 966 €	303 188 €	289 045 €	291 131 €

TABLEAU 4 : ÉVOLUTION DES PRODUITS ET DES CHARGES (2019 – 2023)

3.1. Evolution des charges

	Description	Charges 2023	Charges 2022	Variation absolue	Variation (%)
1	Variation stocks	2 758 €	-529 €	+ 3 287	-620 %
2	Autres achats et charges externes	49 458 €	53 211 €	- 3 753	-7.5 %
3	dont achat d'étude	5 6345 €	1 105 €	+ 4 530	410 %
4	dont maquettiste et graphistes et impression *	14 752 €	12 975 €	+ 1 777	14 %
5	dont loyers et charges de télétravail + indemnités de télétravail *	11 465 €	10 926 €	539	5 %
6	dont honoraires comptables	6 407 €	8 773 €	- 2 365	-27 %
7	dont pub, publications, relations	3 773 €	4 074 €	-301	-7 %
8	dont déplacements	10 493 €	7 892 €	+ 2 601	33 %
9	dont frais postaux	663 €	1 110 €	-446	-40 %
10	dont frais postaux bulletins	3 048 €	2 283 €	766	33.5 %

11	dont téléphone, internet	985 €	623 €	362	58 %
12	dont services bancaires	516 €	713 €	-196	-27 %
13	dont cotisations diverses	631 €	600 €	30	5 %
14	Impots, taxes	343 €	2 181 €	-1 838	-84 %
15	salaires et traitements (sans indemnités télé-travail)*	222 810 €	211 913 €	10 897	5 %
16	dont salaires	222 455 €	204 807 €	1 7648	9 %
17	Cotisations sociales	73 232 €	67 947 €	5 285	8 %
	<i>Masse salariale (Salaires et traitements + charges sociales)</i>	<i>296 042 €</i>	<i>279 860 €</i>	<i>16 182 €</i>	<i>6 %</i>
18	Dotations aux amortissements et dépréciation	302 €	194 €	108	56 %
19	Dotations aux provisions	12 287 €		12 287	
20	Reports en fonds dédiés	12 000 €		12 000	
21	Autres charges (pertes/créances)	608 €	50 €	558	1000 %
	Total charges	383 776 €	334 966	48 810	15

TABLEAU 5 : ÉVOLUTION DES CHARGES (2022 – 2023)

* En raison d'un changement de cabinet comptable entre 2022 et 2023, certaines charges ont été affectées à différents comptes comptables – notamment la fabrication du journal et les indemnités de télétravail. Afin de faciliter l'analyse des évolutions, des agrégations et changements de comptes ont été réalisés pour ce tableau. Le détail des charges dans leurs comptes affectés est disponible en annexe dans le compte de résultat. Ces difficultés d'analyse seront résolues en 2024.

Les charges ont augmenté de 15 % en 2023 par rapport à 2022, une augmentation plus importante que l'année précédente (10.5 % entre 2021 et 2022).

- **Salaires et contributions sociales**

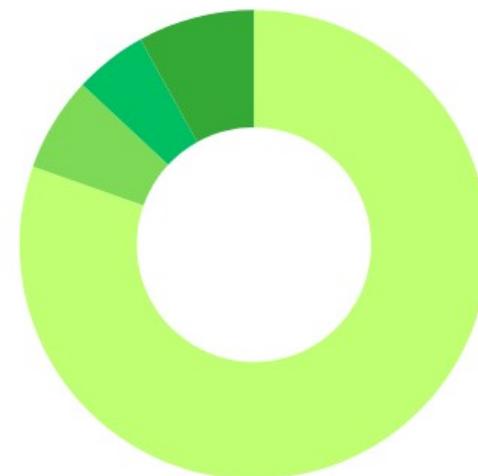
La masse salariale (sans les indemnités de télétravail) représente 296 042 €, soit 77% du total des charges. Cette masse est en augmentation de 16 000 € par rapport à 2022, : + 9 % pour les salaires et + 8 % pour les cotisations sociales ; tendance liée aux évolutions annuelles de salaire (et l'inflation) et à l'augmentation du temps de travail d'un salarié rédacteur passant de 28 à 32h par semaine.

- **Autres charges**

Autres augmentations : la production du journal (+30%), la production d'une vidéo et d'un mini-guide sur l'étiquetage des OGM (production en 2022 mais facturation en 2023) et des frais de déplacement (+30%).

Plus de 24 000€ de charges (soit 6 % des charges) correspondent à des dotations pour provisions d'indemnité de départ à la retraite et à des « fonds dédiés », à savoir des subventions acquises pour le financement d'un mini-guide sur les nouveaux OGM qui n'a pas été encore réalisé.

- Salaires et charges
- Provisions
- Journal et médias
- Autres charges structure



GRAPHIQUE 1 : RÉPARTITION DES CHARGES (2023)

3.2. Evolution des produits

Description	Produits 2023	Produits 2022	Variation absolue	Variation (%)
Autofinancement	52 878 €	52 509 €	369 €	1%
<i>Produits vendus</i>	8 660 €	8 852 €	-192 €	-2%
<i>Prestations de service</i>	4 415 €	10 374 €	-5 959 €	-57%
<i>Adhésions et cotisations</i>	8 820 €	9 940 €	-1 120 €	-11%
<i>Dons</i>	30 983 €	23 343 €	7 640 €	33%
Subventions privées	262 000 €	269 500 €	-7 500 €	-3%
Subventions publiques	13 504 €	12 000 €	1 504 €	13%
Reprises sur amortissements et provisions	6 677 €	10 513 €	-3 836 €	-36%
Produits financiers	2 276 €	906 €	1 370 €	151%
Autres produits	269 €	430 €	-161 €	-37%
Total produits	337 604 €	345 858 €	-8 254 €	-2%

TABLEAU 6 : ÉVOLUTION DES PRODUITS (2022 – 2023)

Le total des produits a réduit de 2 %, après plusieurs années de croissance.

- **L'autofinancement**

L'autofinancement représente 52 878 € soit 15% des produits (proportion stable). Les ventes se sont maintenues grâce notamment au mini-guide sur l'étiquetage des OGM qui a été apprécié. Les dons sont en augmentation, grâce à plusieurs appels à dons.

- **Subventions**

Les subventions restent en 2023 la ressource financière principale de l'association (78%).

Subventions publiques : 13 504 € (augmentation de 1 504 €) ; une nouvelle subvention a été obtenue pour la rénovation du site internet et la création d'un site internet podcast.

Subventions privées : 262 000 € (baisse de 7 500 €). Si plusieurs Fonds et Fondations ont souhaité financer d'autres projets (Fondation Lemarchand, la Marque Vrai/Olga...), la plupart de nos bailleurs ont continué de nous soutenir et nous avons tissé de nouveaux partenariats (Fonds Pierre Rabhi, Fondation Daniel et Nina Carasso...).

4. Les subventions et les produits constatés d'avance (PCA)

En 2023, plusieurs nouveaux bailleurs ont décidé de soutenir le travail de l'association :

- Le Ministère de la Culture par le Fonds Stratégique pour le Développement de la Presse pour le renouvellement du site et la création d'un podcast ;
- Le Fonds de dotation Pierre Rabhi pour le travail de veille sur la déréglementation des OGM en Europe ;
- La Fondation Daniel et Nina Carasso pour une enquête sur « l'agritech ».

La Fondation pour le Progrès de l'Homme, la Fondation de France, la Fondation Léa Nature, le Fonds 1 % pour la Planète, la Fondation Un Monde Par Tous, La Fondation Ekibio, la Boulangère Bio ont continué de soutenir les projets d'Inf'OGM par des conventions en cours. Le Fonds de Dotation Biocoop, Nature et Découverte et la Fondation Ecotone ont financé un mini-guide sur les nouveaux OGM à paraître début 2024. Satoriz et Biocoop ont renouvelé leur soutien à la veille citoyenne d'information sur les semences.

Les produits constatés d'avance au 31/12/2023 étaient de 147 240 € contre 359 235 € au 31/12/2022. Baisse liée notamment au partenariat avec la Fondation pour le Progrès de l'Homme qui vient de renouveler son soutien pour 3 ans à hauteur de 100 000 € par an (montant non pris en compte dans le bilan).

	2026	2025	2024	2023	2022	2021
SUBVENTIONS PUBLIQUES				12 000 €	12 000 €	12 000 €
MINISTÈRE DE LA TRANSITION ÉCOLOGIQUE (DGPR)						
FONDS STRATÉGIQUE DE DÉVELOPPEMENT DE LA PRESSE			(6 475 €)	2 775 €		
TOTAL SUBVENTIONS PUBLIQUES			6 475 €	14 775 €	12 000 €	12 000 €
SUBVENTIONS PRIVÉES						
FONDS DE DOTATION BIOCOOP			5 000 €	5 000 €	5 000 €	10 000 €
LA BOULANGÈRE BIO			5 000 €	5 000 €	5 000 €	5 000 €
FONDATION ECOTONE				10 000 €	10 000 €	10 000 €
FONDATION CHARLES LEOPOLD MAYER POUR LE PROGRES DE L'HOMME	100 000 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €

FONDATION DE FRANCE (FONDATION E & G BUF-FARD)		10 000 €	40 000 €	55 000 €	55 000 €	50 000 €
FONDATION EKIBIO		3 000 €	6 000 €	6 000 €	7 000 €	8 000 €
FONDATION LEA NATURE	30 000 €	30 000 €	30 000 €	20 000 €	20 000 €	20 000 €
FONDATION LEMARCHAND					10 000 €	10 000 €
FONDATION NATURE ET DECOUVERTES				2 000 €	2 500 €	2 500 €
FONDATION UN MONDE PAR TOUS			25 000 €	25 000 €	25 000 €	25 000 €
TRIBALLAT NOYAL (PROJET DE VEILLE)					5 000 €	5 000 €
TRIBALLAT NOYAL (PROJET MICRO-ORGANISMES GM)					10 000 €	
SATORIZ			1 600 €	2 000 €	2 000 €	2 000 €
1% POUR LA PLANETE				10 000 €	10 000 €	11 000 €
FONDS POUR UNE PRESSE LIBRE				9 000 €	3 000 €	
FONDS DE DOTATION PIERRE RABHI				3 000 €		
FONDATION D&N CARASSO		10 000 €	10 000 €	10 000 €		
TOTAL SUBVENTIONS PRIVÉES	130 000 €	153 000 €	222 600 €	253 000 €	269 500 €	259 500 €
TOTAL SUBVENTIONS PUBLIQUES ET PRIVÉES	130 000 €	153 000 €	229 075 €	267 775 €	281 500 €	271 500 €

TABLEAU 7 : SUBVENTIONS ACQUISES AU 10 AVRIL 2024

5. Le bénévolat

Le bénévolat a représenté 19 688 € en 2023, contre 13 383 € en 2022, soit une augmentation de 47 % : c'est fort !

6. Budget prévisionnel 2024

Au 1er avril 2024, 70 % du budget prévisionnel 2024 est financé. La réduction prévisionnelle des charges et les nombreuses demandes de financement en attente d'instruction permettent de prévoir un budget à l'équilibre, voire en excédent.

Conclusion

Le résultat négatif et la situation financière précaire amènent les membres du CA et les salarié(e)s à réfléchir au projet associatif d'Inf'OGM et son modèle socio- économique adéquat.

De plus, l'équipe salariée a diminué son temps de travail en 2024 : réduction de postes et non renouvellement d'un poste de rédactrice. Tous les membres d'Inf'OGM remercient grandement partenaires et soutiens de l'association.

Au bilan, les produits constatés d'avance sont importants : l'année 2024 débute avec plus de 70 % du budget financé. Plusieurs demandes de financement sont en cours d'évaluation et détermineront l'année à venir. La rénovation du site (avec refonte de la boutique) en début 2024, qui facilitent les abonnements au journal et la mensualisation des dons, visent à renforcer l'autofinancement.

ANNEXE 1 – BILAN COMPTABLE 2023

COMPTES ANNUELS

en euros

INF'OGM VEILLE CITOYENNE SUR LES OGM

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

Bilan au 31/12/2023

38 RUE SAINT SABIN
75011 PARIS

SIRET : 42390238600048

NAF : 9499Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Attestation sans observation - rgt 2018-06	3
BILAN	
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
Détail des contributions volontaires en nature	15
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	16
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Etat des provisions et dépréciations	20
Etat des créances et dettes	21
Charges à payer et produits à recevoir	22
Produits et charges constatés d'avance	23
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	24
Variation des fonds dédiés et reportés	25
Synthèse de la variation des fonds dédiés et reportés	26
Variation des fonds dédiés - Contributions financières	27
Tableau des subventions d'investissement	28
Variation des fonds propres art.431-5	29

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'Association **INF'OGM VEILLE CITOYENNE SUR LES OGM** relatifs à la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

. Total du bilan : 337 834 €

. Déficit : 46 172 €

Nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables. A la date de nos travaux, qui ne constituent ni un audit, ni un examen limité, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

En outre, les comptes ont été établis en conformité avec les principes comptables spécifiques aux Associations et Fondations, définis par le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerçante, à but non lucratif, avec ou sans activité économique et homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018 (Journal Officiel du 30 décembre 2018).

Fait à Paris,
Le 4 avril 2024



Pour LUTETIA CONSEIL AUDIT,
Dalila ZIOUCHE,
Expert-comptable

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	4 099	4 099		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	3 110			3 110
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 224	2 730	494	242
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	91		91	91
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	10 524	6 828	3 696	334
Comptes de liaison	II			
Actif circulant				
Stocks et encours	2 620		2 620	5 378
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	670		670	8 270
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	179 089		179 089	308 600
Valeurs mobilières de placement	153		153	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	151 607		151 607	241 851
Charges constatées d'avance				118
TOTAL III	334 138		334 138	564 217
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)	344 663	6 828	337 834	564 550

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	150 415	139 524
Excédent ou déficit de l'exercice	-46 172	10 891
	Situation nette	104 243
		150 415
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	5 058	
Provisions règlementées		
	TOTAL I	109 301
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	12 000	
	TOTAL III	12 000
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	31 611	19 324
	TOTAL IV	31 611
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	2 304	2 806
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	33 964	32 751
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 415	20
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	147 240	359 235
	TOTAL V	184 923
Écarts de conversion passif	VI	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	337 834
		564 550

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	8 820	9 940
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	8 660	8 852
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	4 415	10 374
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	13 504	281 500
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	30 983	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	262 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 677	10 513
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	4	430
TOTAL I	335 062	321 609
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks	2 758	-529
Autres achats et charges externes	49 458	53 211
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	343	2 181
Salaires et traitements	232 669	211 913
Charges sociales	73 232	67 947
Dotations aux amortissements et dépréciations	302	194
Dotations aux provisions	12 287	
Reports en fonds dédiés	12 000	
Autres charges	608	50
TOTAL II	383 656	334 966
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-48 593	-13 358
Produits financiers		
Produits financiers de participation		906
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Défauts positifs de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 276	906
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Défauts négatifs de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 276	906
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-46 317	-12 452

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		23 343
Sur opérations en capital	265	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	265	23 343
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		120
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	120	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	145	23 343
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	337 604	345 857
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	383 776	334 966
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-46 172	10 891

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		13 383
Prestations en nature		
Bénévolat	19 688	
TOTAL	19 688	13 383
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	19 688	13 383
TOTAL	19 688	13 383

Détails 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				
205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	4 098.60	4 098.60		
280500 AMORTISSEMENT CONCESSIONS ET D	-4 098.60	-4 098.60		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	3 110.40		3 110.40	
232100 IMMOBILISATIONS INCORP EN COURS	3 110.40		3 110.40	
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	494.31	242.37	251.94	104.13
218300 MOBILIER DE BUREAU ET MATERIEL	3 223.98	8 370.84	-5 146.86	-61.49
281830 AMORTISSEMENTS AUTRES IMMOBILI	-2 729.67	-8 128.47	5 398.80	66.41
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	91.47	91.47		
271000 TITRES IMMOBILISES AUTRES QUE	91.47	91.47		
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	3 696.18	333.84	3 362.34	1 007.17
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
371000 STOCK DE DVD ET GUIDES	2 620.11	5 377.96	-2 757.85	-51.28
	2 620.11	5 377.96	-2 757.85	-51.28
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
411000 Collectif client	670.00	8 270.00	-7 600.00	-91.90
418100 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	670.00	3 270.00	-2 600.00	-79.51
418200 CRÉANCES COMMERCIALES		5 000.00	-5 000.00	-100.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	179 088.78	308 600.46	-129 511.68	-41.97
438700 IJSS A RECEVOIR	613.78	-1 399.54	2 013.32	-143.86
441000 SUBVENTIONS A RECEVOIR		310 000.00	-310 000.00	-100.00
441100 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT A RECEVOIR	3 541.00		3 541.00	-
441700 SUBVENTION FSDP A RECEVOIR	2 934.00		2 934.00	-
468700 AUTRES SUBVENTIONS A RECEVOIR	172 000.00		172 000.00	-
Valeurs mobilières de placement	152.50		152.50	-
508100 Autres valeurs mobilières	152.50		152.50	-
Instruments de trésorerie				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Disponibilités				
511100 COMPTE LIVRET CODEVAIR	151 606.77	241 850.56	-90 243.79	-37.31
511200 LIVRET A N 87630335332		150 249.27	-150 249.27	-100.00
511500 HELLO ASSO		50 976.59	-50 976.59	-100.00
511700 DONS MIMOSA A ENCAISSER	1 593.00	5 110.00	-3 517.00	-68.83
512000 CREDIT COOPERATIF	2 670.80		2 670.80	-
512100 Epargne Codevair	24 901.65	35 349.87	-10 448.22	-29.56
512200 Epargne Livret A	50 589.23		50 589.23	-
531000 CAISSE SIEGE SOCIAL	71 687.26		71 687.26	-
Charges constatées d'avance		164.83	164.83	
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			117.60	-117.60
			117.60	-117.60
TOTAL III	334 138.16	564 216.58	-230 078.42	-40.78
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)	337 834.34	564 550.42	-226 716.08	-40.16

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				
Fonds propres complémentaires				
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	150 414.54	139 523.50	10 891.04	7.81
110000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT)	150 414.54	139 523.50	10 891.04	7.81
Excédent ou déficit de l'exercice	-46 171.88	10 891.04	-57 062.92	-523.94
Situation nette	104 242.66	150 414.54	-46 171.88	-30.70
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement	5 058.00		5 058.00	-
131100 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	5 058.00		5 058.00	-
Provisions réglementées				
TOTAL I	109 300.66	150 414.54	-41 113.88	-27.33
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	12 000.00		12 000.00	-
195000 FDS DEDIES S/CONTRIBUTIONS FIN AUTRES ORG	12 000.00		12 000.00	-
TOTAL III	12 000.00		12 000.00	
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	31 611.00	19 324.00	12 287.00	63.58
153000 PROVISIONS POUR IFC	31 611.00	19 324.00	12 287.00	63.58
TOTAL IV	31 611.00	19 324.00	12 287.00	63.58
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	2 304.00	2 806.00	-502.00	-17.89
401000 Collectif fournisseur	1 104.00	754.00	350.00	46.42
408100 FOURNISSEURS - FACTURES NON PA	1 200.00	2 052.00	-852.00	-41.52
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	33 963.84	32 750.88	1 212.96	3.70
428200 DETTES PROVISIONNEES POUR CONG	12 628.49	12 273.39	355.10	2.89
431000 URSSAF	6 428.23	7 023.00	-594.77	-8.47

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
437020 MUTEX PREVOYANCE CADRE		217.05	-217.05	-100.00
437080 FINANCEMENT DU PARITARISME		52.43	-52.43	-100.00
437300 RETRAITE MEDERIC NON CADRE/CAD	5 528.91	5 382.31	146.60	2.73
437310 PREVOYANCE - AUDIENS	177.76	220.67	-42.91	-19.46
437320 MUTEX PREVOYANCE	271.52		271.52	-
437800 AESIO MUTUELLE	418.80	391.44	27.36	7.16
438200 CH.SOCIALES SUR CONGES A PAYER	5 341.74	5 256.12	85.62	1.64
438630 FPC AFDAS		864.47	-864.47	-100.00
441900 ETAT AVANCES S/SUBVENTIONS	2 688.40		2 688.40	-
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	469.99	1 060.00	-590.01	-55.66
444000 ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICE	10.00	10.00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 414.84	20.00	1 394.84	+1 000.00
467000 AUTRES COMPTES DEBITEURS	20.00	20.00		
467900 NDF VEPIERRE	1 394.84		1 394.84	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	147 240.00	359 235.00	-211 995.00	-59.01
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	147 240.00	359 235.00	-211 995.00	-59.01
TOTAL V	184 922.68	394 811.88	-209 889.20	-53.16
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	337 834.34	564 550.42	-226 716.08	-40.16

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	8 820.00	9 940.00	-1 120.00	-11.27
756100 COTVJ COTISATION VEILLE JURIDI	5 400.00	5 600.00	-200.00	-3.57
756200 ADH COTISATIONS ADHERENTS	2 220.00	2 840.00	-620.00	-21.83
756201 ADHESIONS PERSONNES MORALES	1 200.00	1 500.00	-300.00	-20.00
Ventes de biens	8 660.00	8 852.00	-192.00	-2.17
701110 ABONNEMENT BULLETIN INFOGM	6 475.00	8 124.00	-1 649.00	-20.30
701500 BR BROCHURES REALISEES PAR INF	2 185.00	648.00	1 537.00	237.19
707000 Avoir Microcasse		80.00	-80.00	-100.00
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	4 414.65	10 374.06	-5 959.41	-57.44
706000 VENTE DE PRESTATION	3 331.00	1 743.00	1 588.00	91.11
706010 INTERVENTIONS INFOGM	1 000.00	400.00	600.00	150.00
706100 COLLECTIF VIGILA... - AV2101-0		968.00	-968.00	-100.00
706200 RETRIBUTION DES ARTICLES ECRIT		7 200.00	-7 200.00	-100.00
708500 PORT FRAIS DE PORT	83.65	63.06	20.59	33.33
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	13 503.60	281 500.00	-267 996.40	-95.20
741000 SUBVENTIONS FONDS PUBLICS	13 503.60	12 000.00	1 503.60	12.53
742000 SUBVENTIONS FONDS PRIVES		269 500.00	-269 500.00	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	30 982.69		30 982.69	-
754110 DONS	30 982.69		30 982.69	-
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	262 000.00		262 000.00	-
755100 CONTRIB FINANCIERES RECUES D'AUTRES ORGANISMES	262 000.00		262 000.00	-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 677.39	10 512.52	-3 835.13	-36.49
781530 Repr.amts prov. / Exploitation		10 512.52	-10 512.52	-100.00
791000 TRANSFERT DE CHARGES	6 677.39		6 677.39	-
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	4.15	430.06	-425.91	-99.07
758000 Produits divers de gestion courante	4.15	430.06	-425.91	-99.07
TOTAL I	335 062.48	321 608.64	13 453.84	4.18
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks	2 757.85	-529.50	3 287.35	-620.38
603700 VARIATION DES STOCKS DE MARCHA	2 757.85	-529.50	3 287.35	-620.38
Autres achats et charges externes	49 457.84	53 211.00	-3 753.16	-7.05
604000 ACHATS D'ETUDES ET DE PRESTATI	5 634.83	1 104.80	4 530.03	409.95
604110 MAQUETTISTES GRAPHISTES	6 090.00		6 090.00	-
604120 IMPRESSION	8 662.32		8 662.32	-
606400 FOURNITURES DE BUREAU ET INFOR	189.54	1 392.48	-1 202.94	-86.35
613210 LOYER ET CHARGES TELETRAVAIL	1 606.40	10 926.70	-9 320.30	-85.30
615000 Entretien et réparations	105.00		105.00	-
616000 PRIMES D'ASSURANCE	216.68	197.47	19.21	10.15
622000 REMUNERATIONS INTERMEDIAIRES E		1 680.00	-1 680.00	-100.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
622600 HONORAIRES COMPTABLES	6 407.28	8 772.80	-2 365.52	-26.97
622800 COMMISSIONS MIMOSA	364.20		364.20	-
623000 PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELAT	3 773.32	4 073.95	-300.63	-7.39
623600 PHOTOCOPIE ET IMPRESSION	47.35	193.80	-146.45	-75.77
623700 FABRICATION BULLETIN INF'OGM		11 295.36	-11 295.36	-100.00
625000 DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECE	10 492.80	7 891.84	2 600.96	32.96
626000 FRAIS POSTAUX	663.34	1 109.63	-446.29	-40.27
626010 FRAIS POSTAUX BULLETINS	3 048.29	2 282.61	765.68	33.51
626100 INTERNET	985.37	623.33	362.04	58.11
626300 TELEPHONE/INTERNET HORS SIEGE	24.00	353.92	-329.92	-93.22
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	516.40	712.31	-195.91	-27.53
628100 COTISATIONS DIVERSES	630.72	600.00	30.72	5.17
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	342.56	2 180.64	-1 838.08	-84.27
633300 FPC AFDAS	342.56	2 180.64	-1 838.08	-84.27
Salaires et traitements	232 669.29	211 912.87	20 756.42	9.79
641100 REMUNERATION DU PERSONNEL	222 455.16	204 807.63	17 647.53	8.62
641200 CONGES PAYES	355.10	2 039.74	-1 684.64	-82.60
641300 PRIMES		3 349.63	-3 349.63	-100.00
641430 INDEMNITE DE RUPTURE CONVENTIO		1 715.87	-1 715.87	-100.00
641440 INDEMNITES DE TELETRAVAIL	9 859.03		9 859.03	-
Charges sociales	73 231.50	67 946.86	5 284.64	7.78
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	51 746.95	39 350.39	12 396.56	31.50
645300 RETRAITE MEDERIC	14 631.62	12 535.34	2 096.28	16.73
645310 AUDIENS PREVOYANCE		2 502.68	-2 502.68	-100.00
645320 COTISATION DE PREVOYANCE CHROR		686.91	-686.91	-100.00
645400 COTISATIONS AUX ASSEDIC		8 742.64	-8 742.64	-100.00
645700 CHARGES SUR CP	85.62	785.66	-700.04	-89.06
645800 COTISATIONS MUTUELLE ET PREVOYANCE	5 896.47	2 250.78	3 645.69	161.93
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	870.84	1 092.46	-221.62	-20.24
Dotations aux amortissements et dépréciations	302.05	194.33	107.72	55.67
681120 DOTATIONS AUX AMORT. IMMOBILIS	302.05	194.33	107.72	55.67
Dotations aux provisions	12 287.00		12 287.00	-
681500 DOTATION AUX PROV D'EXPLOITATION	12 287.00		12 287.00	-
Reports en fonds dédiés	12 000.00		12 000.00	-
689500 REPORTS EN FDS DEDIES S/CONTRIB FIN	12 000.00		12 000.00	-
Autres charges	607.76	50.17	557.59	+1 000.00
654400 PERTE SUR CREANCES IRRECOUVRABLES	600.00		600.00	-
658000 Charges diverses de gestion courante	7.76	50.17	-42.41	-84.00
TOTAL II	383 655.85	334 966.37	48 689.48	14.54
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-48 593.37	-13 357.73	-35 235.64	263.78
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
761000 INTERET REçU SUR COMPTE LIVRET	2 276.49	905.76	1 370.73	151.21
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	2 276.49	905.76	1 370.73	151.33
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 276.49	905.76	1 370.73	151.33
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-46 316.88	-12 451.97	-33 864.91	271.96
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
771320 SOUTIENS ET DONS		23 343.01	-23 343.01	-100.00
771321 SOUTIENS DE DONS CROWDFUNDING		9 458.01	-9 458.01	-100.00
Sur opérations en capital				
775200 PRODUITS DE CESSIONS IMMO CORP	265.00	13 885.00	-13 885.00	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	265.00		265.00	-
TOTAL V	265.00	23 343.01	-23 078.01	-98.86
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
672000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS	120.00		120.00	-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	120.00		120.00	-
TOTAL VI	120.00		120.00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	145.00	23 343.01	-23 198.01	-99.38
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	337 603.97	345 857.41	-8 253.44	-2.39
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	383 775.85	334 966.37	48 809.48	14.57
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-46 171.88	10 891.04	-57 062.92	-523.94

Détail des contributions volontaires en nature

Contributions volontaires en nature	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature		13 383.00	-13 383.00	-100.00
870000 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		13 383.00	-13 383.00	-100.00
Prestations en nature				
Bénévolat	19 688.00		19 688.00	-
875000 BENEVOLAT	19 688.00		19 688.00	-
TOTAL	19 688.00	13 383.00	6 305.00	47.11
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	19 688.00	13 383.00	6 305.00	47.11
864000 EMPLOI DES CONTRIBUTIONS EN NATURE	19 688.00	13 383.00	6 305.00	47.11
TOTAL	19 688.00	13 383.00	6 305.00	47.11

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 337 834 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -46 172 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.

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.

- | | |
|--------------------------------------|--------|
| • Logiciels | 3 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans. |

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

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 777000.

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 31 611 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.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales).

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 31 611 euros.

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 12 000 euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 1 201 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11,52 €/heure et un taux de charges sociales de 42% correspond à un montant de 19 688 euros.

Régime fiscal

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

Rémunérations versées à certains dirigeants

Le président, le vice-présidente et le trésorier de l'Association sont bénévoles. Ils ne perçoivent aucun avantage en nature.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions crédances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 099		3 110
TOTAL	4 099		3 110
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	8 371		554
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	8 371		554
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	91		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	91		
TOTAL GÉNÉRAL	12 561		3 664

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			7 209	
TOTAL			7 209	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencets et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencets et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier	5 701		3 224	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL		5 701	3 224	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			91	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			91	
TOTAL GÉNÉRAL		5 701	10 524	

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		4 099			4 099
	TOTAL	4 099			4 099
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		8 128	302	5 701	2 730
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	8 128	302	5 701	2 730
	TOTAL GÉNÉRAL	12 227	302	5 701	6 828

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
Réglementées				
- 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	19 324	12 287		31 611
- 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	19 324	12 287		31 611

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				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	19 324	12 287		31 611
<i>- D'exploitation</i>		12 287		
<i>Dont dotations et reprises :</i>				
<i>- 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			
Clients, usagers et comptes rattachés	670	670	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	614	614	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	6 475	6 475	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	172 000	172 000	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	179 759	179 759	

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	2 304	2 304		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	12 628	12 628		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	18 167	18 167		
Impôts sur les bénéfices	10	10		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 158	3 158		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	1 415	1 415		
Produits constatés d'avance	147 240	147 240		
TOTAL	184 923	184 923		

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	1 200	2 052
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscale et sociales	17 970	18 394
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	19 170	20 446

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Crédances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Crédances clients et comptes rattachés		5 000
Crédances reçues par legs ou donations		
Autres créances	172 614	-1 400
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	172 614	3 600

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
- D'exploitation	147 240	359 235
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	147 240	359 235

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
- D'exploitation		118
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL		118

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		13 258				13 258
Subventions d'investissement		1 517				1 517
TOTAL		14 775				14 775

Commentaires : néant

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
	TOTAL						
Contributions financières d'autres organismes							
Nature et découverte			2 000			2 000	
Ecotone			10 000			10 000	
	TOTAL		12 000			12 000	
Ressources liées à la générosité du public							
	TOTAL						
	TOTAL GÉNÉRAL		12 000			12 000	

(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					
	TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit					
	TOTAL				
	TOTAL GÉNÉRAL				

Synthèse des variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes		12 000				12 000	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL GÉNÉRAL		12 000				12 000	

(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

Synthèse des variations des fonds reportés

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

Variation des fonds dédiés - Contributions financières

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Nature et découverte		2 000				2 000	
Ecotone		10 000				10 000	
TOTAL		12 000				12 000	

(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

Tableau des subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Montant à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal		5 058		5 058
Quotes-parts virées au résultat				

Commentaires : néant

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- <i>dont réserves des activités sociales et médico sociales</i>					
Report à nouveau	139 524		10 891		150 415
- <i>dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales</i>					
Excédent ou déficit de l'exercice	10 891	-46 172		10 891	-46 172
- <i>dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales</i>					
Situation nette	150 415	-46 172	10 891	10 891	104 243
Dotations consomptibles					
Subventions d'investissement			5 058		5 058
Provisions réglementées					
TOTAL	150 415	-46 172	15 949	10 891	109 301

Commentaires : néant

ANNEXE 2 – BUDGET PRÉVISIONNEL 2024

Prévisionnel 2024

	2024 (prévisionnel)	
PRODUITS	Acquis	En cours
Subventions publiques		
FDVA	0	7,000
MESRI	0	30,000
Total Subventions publiques	0	37,000
Total Subventions privées		
Fondation de France (E et G BUFFARD)	20,000	0
Fondation de France (E et G BUFFARD) PCA	35,000	0
Fondation Ecotone	0	10,000
Fondation Ecotone - PCA 2023	10,000	0
Biocoop	5,000	0
Fondation Ekibio	6,000	0
FPH	100,000	0
La boulangère & Co	5,000	0
Fondation Lea Nature	30,000	0
Satoriz	1,600	0
Fondation Un Monde par tous	25,000	0
1 % pour la Planète	0	30,000
Fond pour une presse libre	0	15,000
Les Jardins de Gaïa	0	0
Fondation Nature et découvertes	0	0
Fondation Nature et découvertes PCA 2023	2,000	0
Fondation Carasso	10,000	0
Total Subventions privées	249,600	55,000
Recettes associatives		
Cotisation Veille Juridique	0	5,400
Adhésions Particuliers	0	2,000
Adhésions Personnes Morales	0	1,200
Produits divers gestion courante	0	0
Dons	2,500	10,000
Total recettes associatives	2,500	18,600
Recettes ventes et interventions		
Abonnements Bulletin INFOGM	0	6,500
Publications INFOGM (vente MG)	0	2,200
Prestation de service	0	1,000
Frais d'intervention	0	0
Interventions INFOGM	0	1,000
Rétribution d'articles (Soutien d'eurodéputés)	0	0
Vente matériel informatique/avoir microccase	0	0
refacturation achats fournitures	0	0
Ports refaturés ventes	0	0
Total recettes ventes et interventions	0	10,700
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		
Transferts de charges d'exploitation	0	0

Prévisionnel 2024

Total Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	0	0
Produits divers		
Produits financiers	0	500
Total produits divers	0	500
Total PRODUITS	252,100	121,800
TOTAL PRODUITS ACQUIS ET EN COURS	373,900	
CHARGES	Acquis	En cours
Marchandises, fournitures		
Variation des stocks	0	0
Achat d'étude - Sous traitance (VIDEO)	0	37,258
Maquettistes / Graphistes	0	8,000
Impression Bulletin et mini-guide	0	9,300
Routage	0	0
Fourniture de bureau et informatique	0	500
Total marchandises, fournitures	0	55,058
Services extérieurs		
Loyer et charges télétravail	0	1,450
entretien et réparation	0	200
maintenance assistance	0	0
Assurance	0	300
Total Services extérieurs	0	1,950
Autres Services extérieurs		
Rémunérations d'intermédiaires (traduction ou tests labo)	0	0
Honoraires comptabilité	0	9,000
Publicité, publication, relations	0	4,000
photocopies et impressions (autre bulletin)	0	200
Frais de déplacement et réception	0	0
Frais postaux	0	1,000
Frais postaux bulletin et tiré-à-part et mini-guide	0	4,500
Internet	0	1,000
Téléphone/Internet Hors Siège	0	0
Frais bancaire	0	650
Cotisations diverses (cartes journalistes, CNEA)	0	700
Total Autres Services extérieurs	0	36,050
Impôts, taxes, ...		
Taxes sur les salaires	0	400
AFDAS (Contribution Formation Entreprises de – de 11 s)	0	0
Total Impôts, taxes, ...	0	400
Salaires et traitements		
rémunération personnel (Salaires)	0	177,091
Congés payés	1,800	0
Primes	0	0
Ind rupture conventionnelle	2,760	0
Indemnités de télétravail	0	6,771

Prévisionnel 2024

IJ SS	0	0
Total Salaires et traitements	4,560	183,862
Charges sociales		
Urssaf	0	37,163
Régul contrôle Urssaf	0	3,570
Retraites médéric	0	11,149
Cotisation mutuelle/ Prévoyances	0	4,523
médecine du travail	0	900
Total Charges sociales	0	57,305
Total salaires et charges	4,560	241,167
Autres charges		
Dotations aux amortissements immo corporelles	0	600
Dotations aux provisions pour ifc	0	5,000
Total autres charges	0	5,600
Charges financières		
Impôts sur bénéfices financiers NEF	0	0
Total Charges financières	0	0
Charges exceptionnelles		
Charges exercice antérieur	0	0
Total Charges exceptionnelles	0	0
Total CHARGES	4,560	340,225
Total CHARGES	344,785	
Résultat de l'exercice en cours (sommes acquises uniquem	-92,685	
Résultat de l'exercice en cours (sommes acquises et en cou	29,115	