COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

PLEINE MER

245 Route de Porzh Gwennac
29470 PLOUGASTEL-DAOULAS

NAF : 9499Z

SIRET : 881713515 00016

FINACOOP NOUVELLE-AQUITAINE - SCIC SA

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

24 AV DE MARHUM

64100 BAYONNE

Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des créances et dettes	18
Tableau de rapprochement des contributions volontaires	19
Variation des fonds dédiés et reportés	20
Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés	21

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 **PLEINE MER** relatifs à la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 111 125 €
- Excédent : 20 014 €

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 Bordeaux

Le 30/01/2023

Fabien LABEYRIE

Expert-Comptable



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
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	963	103	860	
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				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	**963**	**103**	**860**	
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				40
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 866		1 866	660
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	34 876		34 876	21 266
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	73 108		73 108	64 941
Charges constatées d'avance	415		415	152
TOTAL III	**110 265**		**110 265**	**87 059**
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)	**111 228**	**103**	**111 125**	**87 059**

Bilan Passif

Bilan Passif		31/12/2022	31/12/2021
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		34 695	7 688
Excédent ou déficit de l'exercice		20 014	27 007
	Situation nette	**54 709**	**34 695**
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement			
Provisions règlementées			
	TOTAL I	**54 709**	**34 695**
Comptes de liaison	II		
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		4 000	50 750
	TOTAL III	**4 000**	**50 750**
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL IV		
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		1 400	
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		1 016	1 613
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		50 000	
	TOTAL V	**52 416**	**1 613**
Écarts de conversion passif	VI		
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**111 125**	**87 059**

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations		4 070
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		1 710
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	5 086	10 609
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	7 788	13 707
Mécénats	6 000	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	3 000	22 250
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	50 750	63 000
Autres produits	1	
TOTAL I	**72 625**	**115 346**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	1 301	424
Variation de stocks	40	-40
Autres achats et charges externes	16 232	13 959
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	127	91
Salaires et traitements	26 867	20 809
Charges sociales	3 907	2 346
Dotations aux amortissements et dépréciations	103	
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	4 000	50 750
Autres charges	35	
TOTAL II	**52 612**	**88 339**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**20 014**	**27 007**
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
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		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**20 014**	**27 007**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)		31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL V			
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
TOTAL VI			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			
Participation des salariés aux résultats	VII		
Impôts sur les bénéfices	VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		72 625	115 346
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)		52 612	88 339
EXCÉDENT OU DÉFICIT		20 014	27 007

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	19 027	10 710
TOTAL	**19 027**	**10 710**
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	19 027	10 710
TOTAL	**19 027**	**10 710**

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DETAILS DE COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	Montant	%
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	859.55		859.55	-
218300 Materiél de bureau & informatique	*962.98*		*962.98*	-
281830 Amort. Matériel de bureau & informatique	*-103.43*		*-103.43*	-
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				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	**859.55**		**859.55**	
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours		40.00	-40.00	-100.00
370000 Stocks de marchandises		*40.00*	*-40.00*	*-100.00*
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	1 866.00	660.00	1 206.00	182.73
418100 Usagers, factures a établir	*1 866.00*	*660.00*	*1 206.00*	*182.73*
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	34 875.70	21 266.27	13 609.43	64.00
409100 Fournisseurs, avances et acomptes versés		*432.00*	*-432.00*	*-100.00*
421000 Personnel - Rémunérations dues	*21.75*	*21.75*		
431000 URSSAF	*153.95*	*112.52*	*41.43*	*36.28*
467000 Fondation de France	*34 700.00*	*20 700.00*	*14 000.00*	*67.63*
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	73 108.22	64 940.62	8 167.60	12.58
512000 Banque Crédit Coopératif	*73 108.22*	*64 940.62*	*8 167.60*	*12.58*
Charges constatées d'avance	415.36	151.61	263.75	173.03
486000 Charges constatées d'avance	*415.36*	*151.61*	*263.75*	*173.03*

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	Montant	%
TOTAL III	110 265.28	87 058.50	23 206.78	26.66
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)	111 124.83	87 058.50	24 066.33	27.64

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	Montant	%
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	34 695.47	7 688.13	27 007.34	351.29
110000 Report à nouveau (solde créditeur)	*34 695.47*	*9 406.02*	*25 289.45*	*268.86*
119000 Report à nouveau (solde débiteur)		*-1 717.89*	*1 717.89*	*-100.00*
Excédent ou déficit de l'exercice	**20 013.68**	**27 007.34**	**-6 993.66**	**-25.90**
Situation nette	**54 709.15**	**34 695.47**	**20 013.68**	**57.68**
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	**54 709.15**	**34 695.47**	**20 013.68**	**57.68**
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	4 000.00	50 750.00	-46 750.00	-92.12
195000 Fonds dédiés sur dons manuels affectés	*4 000.00*	*50 750.00*	*-46 750.00*	*-92.12*
TOTAL III	**4 000.00**	**50 750.00**	**-46 750.00**	**-92.12**
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
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	1 400.00		1 400.00	-
408100 Fournisseurs, factures non parvenues	*1 400.00*		*1 400.00*	-
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	1 015.68	1 613.03	-597.35	-37.01
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	*688.59*	*505.31*	*183.28*	*36.44*
437300 Retraite	*138.18*	*901.83*	*-763.65*	*-84.70*
438200 Cotisations sociales sur congés à payer	*152.66*	*79.13*	*73.53*	*93.67*

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	Montant	%
442100 Prélèvement à la source	*36.25*	*36.25*		
448610 Etat - Charges à payer		*90.51*	*-90.51*	*-100.00*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	50 000.00		50 000.00	-
487000 Produits constatés d'avance	*50 000.00*		*50 000.00*	-
TOTAL V	**52 415.68**	**1 613.03**	**50 802.65**	**3 149.52**
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**111 124.83**	**87 058.50**	**24 066.33**	**27.64**

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations		4 070.00	-4 070.00	-100.00
756000 Adhésion		*4 070.00*	*-4 070.00*	*-100.00*
Ventes de biens		1 710.00	-1 710.00	-100.00
707000 Ventes de marchandises		*1 710.00*	*-1 710.00*	*-100.00*
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	5 085.68	10 609.20	-5 523.52	-52.06
708400 Mise à disposition de personnel facturée	*5 085.68*	*10 609.20*	*-5 523.52*	*-52.06*
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	7 788.46	13 707.00	-5 918.54	-43.18
754100 Dons manuels	*7 788.46*	*13 707.00*	*-5 918.54*	*-43.18*
Mécénats	6 000.00		6 000.00	-
754200 Mécénats	*6 000.00*		*6 000.00*	-
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	3 000.00	22 250.00	-19 250.00	-86.52
755100 Contributions financières d'autres organismes	*3 000.00*	*22 250.00*	*-19 250.00*	*-86.52*
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés	50 750.00	63 000.00	-12 250.00	-19.44
789500 Reprise fonds dédiés	*50 750.00*	*63 000.00*	*-12 250.00*	*-19.44*
Autres produits	1.25		1.25	-
758000 Produits divers de gestion courante	*1.25*		*1.25*	-
TOTAL I	**72 625.39**	**115 346.20**	**-42 720.81**	**-37.04**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	1 300.75	423.50	877.25	206.84
607000 Marchandises	*1 300.75*	*423.50*	*877.25*	*206.84*
Variation de stocks	40.00	-40.00	80.00	-200.00
603700 Variation stocks, marchandises	*40.00*	*-40.00*	*80.00*	*-200.00*
Autres achats et charges externes	16 232.31	13 959.12	2 273.19	16.28
604000 Prestations de services	*660.00*	*7 062.48*	*-6 402.48*	*-90.65*
606400 Fournitures administratives	*76.12*		*76.12*	-
613100 Hébergement web, abonnement OVH	*772.78*	*36.26*	*736.52*	*+1 000.00*
616000 Assurances AXA	*253.47*	*242.58*	*10.89*	*4.12*
622610 Honoraires comptables	*1 598.40*	*1 512.00*	*86.40*	*5.69*
622630 Honoraires sociales	*586.80*	*444.00*	*142.80*	*32.21*
623100 Publicité	*9 346.15*		*9 346.15*	-
623800 Divers : pourboires, dons courants		*2 795.00*	*-2 795.00*	*-100.00*
625100 Voyages et déplacements	*1 611.23*	*974.13*	*637.10*	*65.40*
625600 Restaurants	*462.84*	*491.37*	*-28.53*	*-5.70*
626100 Frais postaux	*447.80*		*447.80*	-
627000 Frais bancaires	*265.92*	*224.17*	*41.75*	*18.75*
628100 Cotisations diverses	*150.80*	*177.13*	*-26.33*	*-14.69*
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	126.84	90.51	36.33	39.56

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
633300 Formation professionnelle	*126.84*	*90.51*	*36.33*	*39.56*
Salaires et traitements	26 866.67	20 809.16	6 057.51	29.11
641100 Salaires, appointements	*21 922.52*	*16 440.18*	*5 482.34*	*33.35*
641200 Indemnités congés payés	*28.39*	*16.53*	*11.86*	*64.71*
641300 Primes et gratifications	*1 105.23*		*1 105.23*	-
641400 Indémnités et avantages divers	*3 627.25*	*3 847.14*	*-219.89*	*-5.72*
641500 Provision pour congés payés	*183.28*	*505.31*	*-322.03*	*-63.76*
Charges sociales	3 906.70	2 346.21	1 560.49	66.54
645100 Cotisations URSSAF	*3 146.63*	*1 765.41*	*1 381.22*	*78.30*
645300 Cotisations retraite	*686.54*	*501.67*	*184.87*	*36.85*
645500 Cotisations sociales CP	*73.53*	*79.13*	*-5.60*	*-6.33*
Dotations aux amortissements et dépréciations	103.43		103.43	-
681120 Dot. amortissement immo corporelles	*103.43*		*103.43*	-
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	4 000.00	50 750.00	-46 750.00	-92.12
689500 Report en fonds dédiés	*4 000.00*	*50 750.00*	*-46 750.00*	*-92.12*
Autres charges	35.01	0.36	34.65	-
658000 Charges diverses de gestion courante	*35.01*	*0.36*	*34.65*	-
TOTAL II	**52 611.71**	**88 338.86**	**-35 727.15**	**-40.44**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**20 013.68**	**27 007.34**	**-6 993.66**	**-25.90**
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
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				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**20 013.68**	**27 007.34**	**-6 993.66**	**-25.90**
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés VII Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	72 625.39	115 346.20	-42 720.81	-37.04
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	52 611.71	88 338.86	-35 727.15	-40.44
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	20 013.68	27 007.34	-6 993.66	-25.90

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 111 125 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 20 014 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

Le salarié Thibault Josse a eu un accident de travail et a été immobilisé plusieurs semaines.

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.

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.

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 : 4 000€
Produits constatés d'avance liés aux subventions et contributions : 50 000€
La subvention allant jusqu'en 2024 et n'a pas encore été utilisée alors on met en PCA le montant non dépensé donc dans ce cas la totalité.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 1607 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11.84 €/heure correspond à un montant de 19027 euros.

Régime fiscal

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

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage			
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier			963
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			963
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
Autres : - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL			963

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier			963	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			963	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
Autres : - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		103		103
Emballages récupérables et divers				
TOTAL		103		103
TOTAL GÉNÉRAL		103		103

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 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	1 866	1 866	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	22	22	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	154	154	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	34 700	34 700	
Charges constatées d'avance	415	415	
TOTAL	37 157	37 157	

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				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 400	1 400		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	689	689		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	291	291		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	36	36		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	50 000	50 000		
TOTAL	52 416	52 416		

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	TOTAL compte de résultat
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations de services					
Personnel bénévole	19 027				**19 027**
TOTAL compte de résultat par origine et destination					**19 027**

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							
Fondation de France	33 500	50 000	33 500			50 000	
KIMPA			6 000			4 000	
Fondation Lea Nature	5 000		5 000				
Fondation 1% For the Planet	12 250		12 250				
TOTAL	50 750	50 000	56 750			54 000	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	50 750	50 000	56 750			54 000	

(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				

Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Variation Montant	Variation %
* Ventes de marchandises		1 710.00	-1 710.00	-100.00
* *707000 Ventes de marchandises*		*1 710.00*	*-1 710.00*	*-100.00*
- Coût direct d'achat	1 300.75	423.50	877.25	206.84
- *607000 Marchandises*	*1 300.75*	*423.50*	*877.25*	*206.84*
+/- Variation du stock de marchandises	40.00	-40.00	80.00	-200.00
+/- *603700 Variation stocks, marchandises*	*40.00*	*-40.00*	*80.00*	*-200.00*
Marge commerciale I	**-1 340.75**	**1 326.50**	**-2 667.25**	**-201.07**
+ Production vendue	5 085.68	10 609.20	-5 523.52	-52.06
+ *708400 Mise à disposition de personnel facturée*	*5 085.68*	*10 609.20*	*-5 523.52*	*-52.06*
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	**5 085.68**	**10 609.20**	**-5 523.52**	**-52.06**
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe	660.00	7 062.48	-6 402.48	-90.65
- *604000 Prestations de services*	*660.00*	*7 062.48*	*-6 402.48*	*-90.65*
Marge brute sur production II	**4 425.68**	**3 546.72**	**878.96**	**24.78**
Marge brute globale (I + II)	**3 084.93**	**4 873.22**	**-1 788.29**	**-36.70**
- Services extérieurs et autres charges externes	15 572.31	6 896.64	8 675.67	125.78
- *606400 Fournitures administratives*	*76.12*		*76.12*	-
- *613100 Hébergement web, abonnement OVH*	*772.78*	*36.26*	*736.52*	*+1 000.00*
- *616000 Assurances AXA*	*253.47*	*242.58*	*10.89*	*4.12*
- *622610 Honoraires comptables*	*1 598.40*	*1 512.00*	*86.40*	*5.69*
- *622630 Honoraires sociales*	*586.80*	*444.00*	*142.80*	*32.21*
- *623100 Publicité*	*9 346.15*		*9 346.15*	-
- *623800 Divers : pourboires, dons courants*		*2 795.00*	*-2 795.00*	*-100.00*
- *625100 Voyages et déplacements*	*1 611.23*	*974.13*	*637.10*	*65.40*
- *625600 Restaurants*	*462.84*	*491.37*	*-28.53*	*-5.70*
- *626100 Frais postaux*	*447.80*		*447.80*	-
- *627000 Frais bancaires*	*265.92*	*224.17*	*41.75*	*18.75*
- *628100 Cotisations diverses*	*150.80*	*177.13*	*-26.33*	*-14.69*
Valeur ajoutée produite	**-12 487.38**	**-2 023.42**	**-10 463.96**	**517.14**
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	126.84	90.51	36.33	39.56
- *633300 Formation professionnelle*	*126.84*	*90.51*	*36.33*	*39.56*
- Salaires et traitements	26 866.67	20 809.16	6 057.51	29.11
- *641100 Salaires, appointements*	*21 922.52*	*16 440.18*	*5 482.34*	*33.35*
- *641200 Indemnités congés payés*	*28.39*	*16.53*	*11.86*	*64.71*
- *641300 Primes et gratifications*	*1 105.23*		*1 105.23*	-
- *641400 Indémnités et avantages divers*	*3 627.25*	*3 847.14*	*-219.89*	*-5.72*
- *641500 Provision pour congés payés*	*183.28*	*505.31*	*-322.03*	*-63.76*
- Charges sociales	3 906.70	2 346.21	1 560.49	66.54
- *645100 Cotisations URSSAF*	*3 146.63*	*1 765.41*	*1 381.22*	*78.30*
- *645300 Cotisations retraite*	*686.54*	*501.67*	*184.87*	*36.85*

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Variation Montant	Variation %
- *645500 Cotisations sociales CP*	*73.53*	*79.13*	*-5.60*	*-6.33*
Excédent brut d'exploitation	**-43 387.59**	**-25 269.30**	**-18 118.29**	**71.70**
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	103.43		103.43	-
- *681120 Dot. amortissement immo corporelles*	*103.43*		*103.43*	-
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	13 789.71	17 777.00	-3 987.29	-22.43
+ *754100 Dons manuels*	*7 788.46*	*13 707.00*	*-5 918.54*	*-43.18*
+ *754200 Mécénats*	*6 000.00*		*6 000.00*	-
+ *756000 Adhésion*		*4 070.00*	*-4 070.00*	*-100.00*
+ *758000 Produits divers de gestion courante*	*1.25*		*1.25*	-
- Autres charges de gestion courante	35.01	0.36	34.65	-
- *658000 Charges diverses de gestion courante*	*35.01*	*0.36*	*34.65*	-
+ Transferts de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	**-29 736.32**	**-7 492.66**	**-22 243.66**	**296.87**
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)	3 000.00	22 250.00	-19 250.00	-86.52
+ *755100 Contributions financières d'autres organismes*	*3 000.00*	*22 250.00*	*-19 250.00*	*-86.52*
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers et participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Résultat courant avant impôts	**-26 736.32**	**14 757.34**	**-41 493.66**	**-281.17**
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels	50 750.00	63 000.00	-12 250.00	-19.44
+ *789500 Reprise fonds dédiés*	*50 750.00*	*63 000.00*	*-12 250.00*	*-19.44*
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 000.00	50 750.00	-46 750.00	-92.12
- *689500 Report en fonds dédiés*	*4 000.00*	*50 750.00*	*-46 750.00*	*-92.12*
Résultat exceptionnel	**46 750.00**	**12 250.00**	**34 500.00**	**281.63**
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
Résultat net comptable	**20 013.68**	**27 007.34**	**-6 993.66**	**-25.90**