



Expert - Comptable

CONNECTÉ À VOS RÉALITÉS

**Association F.N.P.C. PROTECTION CIVILE**

14 Rue Scandicci

93500 PANTIN

Association

**COMPTES ANNUELS**

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



[www.cabinet-sogec.fr](http://www.cabinet-sogec.fr)

☎ 05 53 93 89 51 @ info@cabinet-sogec.fr ✉ ZA de Bouilhaguet 47800 MIRAMONT DE GUYENNE

Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Bordeaux - SARL au capital de 8000€ - RCS 306 446 394 Agen - n° Intracommunautaire FR 63306446394 - Siret 306 446 394 000 83 - APE 6920 z

## Sommaire

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

<i>Attestation de l'expert-comptable</i>	<i>1</i>
<i>----- B I L A N -----</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>----- R E S U L T A T -----</i>	<i>5</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>6</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>7</i>
<i>Tableau de rapprochement entre les charges 1/2</i>	<i>24</i>
<i>Tableau de rapprochement entre les charges 2/2</i>	<i>25</i>
<i>Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2</i>	<i>26</i>
<i>Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2</i>	<i>27</i>
<i>Compte d'Emploi annuel des Ressources 1/2</i>	<i>28</i>
<i>Compte d'Emploi annuel des Ressources 2/2</i>	<i>29</i>
<i>----- Bilan détaillé -----</i>	<i>30</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>31</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>33</i>
<i>----- Compte de résultat détaillé -----</i>	<i>35</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>36</i>

## ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association F.N.P.C. PROTECTION CIVILE, relatif à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>9 447 617 euros</b>
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>1 443 602 euros</b>
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>140 211 euros</b>

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 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 annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à MIRAMONT DE GUYENNE  
Le 18/04/2024

**Le Cabinet SOGEC**  
**Stéphane ALBINET**  
Expert-comptable



# Bilan

## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 386 454	272 993	1 113 461	63 519
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes	392 518		392 518	1 148 641
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	100 000		100 000	100 000
	Constructions	900 000	108 900	791 100	827 100
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	290 722	281 297	9 425	10 642
	Autres immobilisations corporelles	645 241	242 916	402 325	148 243
	Immobilisations corporelles en cours				50 339
	Avances et acomptes				
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	2 600 000		2 600 000	2 600 000	
Prêts	258 335		258 335	50 005	
Autres immobilisations financières	10 058		10 058	32 818	
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>6 583 327</b>	<b>906 107</b>	<b>5 677 221</b>	<b>5 031 306</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	266 298		266 298	141 354
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				4 511
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	131 190	21 190	110 000	440 762
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	217 456		217 456	835 052	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	63 476		63 476	60 000	
<b>DISPONIBILITES</b>	2 992 506		2 992 506	3 856 881	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	120 661		120 661	62 705
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 791 586</b>	<b>21 190</b>	<b>3 770 396</b>	<b>5 401 265</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>10 374 914</b>	<b>927 297</b>	<b>9 447 617</b>	<b>10 432 571</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			10 058	82 823
	(3) dont à plus d'un an			21 190	

## Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	5 621 905	6 012 132
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau			
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>140 211</b>	<b>(390 227)</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>5 762 117</b>	<b>5 621 905</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	4 920	16 240
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>4 920</b>	<b>16 240</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>5 767 037</b>	<b>5 638 145</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	1 576 363	2 265 796
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>1 576 363</b>	<b>2 265 796</b>
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		160 047
	Provisions pour charges	4 473	42 997
	<b>Total des provisions</b>	<b>4 473</b>	<b>203 044</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	868 428	912 944
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	840 980	775 691
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	149 725	251 214
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	240 612	385 736	
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>2 099 744</b>	<b>2 325 585</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>9 447 617</b>	<b>10 432 571</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	140 211,37	(390 226,64)
	(1) Dont à moins d'un an	1 276 505	1 457 158
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		



# Compte de résultat

# Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	447 517	432 575
	Prestations de services	996 085	4 224 968
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	348 384	2 569 147
	Dons	860 042	4 456 050
	Cotisations	879 755	938 847
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	510	197
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	268 512	31 414
	Autres produits		146 322
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>3 800 804</b>	<b>12 799 520</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats	364 108	413 348
	Variation de stock	(124 945)	(57 231)
	Autres achats et charges externes	2 662 027	7 873 064
	Impôts, taxes et versements assimilés	69 540	161 466
	Rémunération du personnel	705 141	1 760 888
	Charges sociales	222 762	596 191
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	201 138	117 417
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	176 991	91 214
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>4 276 761</b>	<b>10 956 357</b>	
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(475 957)</b>	<b>1 843 163</b>
<b>Charges financières</b>	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	16 558	1 543
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	45 350	55 063
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(28 792)</b>	<b>(53 519)</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>		<b>(504 749)</b>	<b>1 789 643</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	Produits exceptionnels	74 378	88 605
	Charges exceptionnelles	118 850	96 638
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(44 472)</b>	<b>(8 033)</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	792 653	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	103 220	2 171 837
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>4 684 393</b>	<b>12 889 668</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>4 544 182</b>	<b>13 279 895</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>140 211</b>	<b>(390 227)</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>300 510</b>	<b>835 591</b>
	Bénévolat	150 255	615 736
	Prestations en nature		
	Dons en nature	150 255	219 855
	<b>CHARGES</b>	<b>150 255</b>	<b>835 591</b>
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		615 736
Personnel bénévole	150 255	219 855	





# ANNEXE

## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et notamment le respect des dispositions fixées par le règlement comptable ANC 2018-06 applicable à compter du 1er janvier 2020 et dans le respect du principe de prudence.

Les notes ci-après font partie intégrante des comptes annuels, qui ont été arrêtés le 1er mars 2021 par le Comité Directeur de la Fédération Nationale de Protection Civile.

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 447 617** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 684 393** euros et un total **charges** de **4 544 182** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **140 211** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **Immobilisations**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

### **Amortissements**

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

§ **Immobilisations non décomposables** : conformément aux mesures de simplifications admises par l'avis 2005-D du Comité D'urgence du CNC, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage sans rechercher leur durée d'utilisation.

§ **Immobilisations décomposables** : l'association n'a déterminé aucun composant existant sur les biens figurant à l'actif à l'ouverture de l'exercice. Lorsque des composants sont identifiés

## Règles et méthodes comptables

à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

La décomposition de l'immeuble à l'origine n'a pas été possible, compte-tenu de la complexité à identifier les composants. L'amortissement a été constaté sur une durée et un mode unique.

### **Stocks**

Le stock de la boutique FNPC est évalué au dernier prix d'achat connu. Une dépréciation est éventuellement constatée si la valeur de revente est inférieure au prix d'achat.

### **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Provisions**

Des provisions pour risques et charges sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la clôture de l'exercice.

### **Changement de méthode**

Un changement de méthode a été appliqué à la clôture de l'exercice pour la détermination des ressources issue des contributions financières versées par les associations départementales affiliées. A compter de l'exercice clos le 31/12/2023 la comptabilisation des contributions versées est réalisée au moment de l'encaissement. En effet, la méthode à l'engagement n'est plus adaptée car la sécurisation de la base de calcul, issue des associations affiliées permettant d'estimer les contributions à recevoir n'est pas assurée et et suffisamment fiabilisée. En conséquence, la méthode de l'encaissement a été retenue.

## Annexe libre

### **Informations générales, engagements financiers et autres éléments significatifs**

#### **Description de l'objet social :**

La FNPC a pour objet de mettre en œuvre tous les moyens dont elle dispose en vue d'assurer la protection des populations civiles en temps de paix comme en temps de crise ou de guerre.

En outre la FNPC a également pour but de coordonner l'action des associations affiliées et de les aider moralement et matériellement.

Elle peut se substituer aux associations affiliées en cas de carence ou de défaillance et cela sur tout le territoire national et pour tout ou partie des actions de la FNPC.

À ce titre, et en étroite collaboration avec l'ensemble des pouvoirs publics, ainsi qu'avec tous les partenaires soucieux de soutenir son but, la Fédération Nationale de Protection Civile fonde ses actions sur les quatre domaines prioritaires suivants :

- la sensibilisation et la formation aux premiers secours, à la santé, à la sécurité et à la prévention des accidents de toute nature
- la réalisation des missions de sécurité civile définies par la réglementation (opérations de secours, actions de soutien aux populations sinistrées, encadrement des bénévoles lors des actions de soutien aux populations sinistrées, dispositifs prévisionnels de secours)
- la réalisation d'actions solidaires et sociales
- et plus généralement toute mission correspondant à son objet

Ainsi, elle est susceptible de participer, à la demande des pouvoirs publics, des organismes publics ou privés, ou à son initiative, à toutes les opérations de secours, de couverture sanitaire ou d'aide humanitaire, tant sur le territoire national qu'à l'international.

La Fédération Nationale de Protection Civile est reconnue d'utilité publique par décret du 14 novembre 1969.

#### **Autres éléments significatifs :**

- Indemnité de fin de carrière :

L'association applique la méthode, préférentielle du Plan Comptable Général. A ce titre, une provision pour indemnités de fin de carrière est constatée dans les comptes annuels à la clôture de l'exercice, selon la méthode rétrospective à un taux

## Annexe libre

d'actualisation de 2.25 %. L'intégralité du passif social fait l'objet d'une provision qui est supérieure au montant du passif social. Après actualisation, elle n'a fait l'objet d'une reprise de provision à hauteur de 38 524 €.

· Rémunération des dirigeants :

En application de la loi N° 2006-586 du 23 mai 2006, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Les administrateurs de l'association ne sont pas rémunérés et ne bénéficient d'aucun avantage en nature
- L'association dispose de cadre dirigeant salarié, la communication des éléments relevant de la confidentialité

· Subventions :

Au titre de l'exercice, la FNPC a perçu plusieurs subventions exceptionnelles pour un montant total de 287 071 €. Ces subventions de diverses collectivités territoriales, ont été obtenues dans le cadre de la mobilisation de la FNPC suite au déclenchement de la guerre en Ukraine, et d'un accord de partenariat avec l'Association des Maires de France. La FNPC ayant réalisé tout au long de l'exercice de nombreuses actions dans le cadre du soutien aux populations sinistrées notamment pour apporter du soutien au peuple Ukrainien.

· Appel à la générosité publique :

Au titre de l'exercice, la FNPC a procédé à une campagne d'appel à la générosité publique, dans le cadre de différentes actions de solidarité internationale.

Les dons affectés à ces opérations et non consommés ont fait l'objet d'un report en fonds dédiés à hauteur de 103 220 €.

Autres informations :

En application de la loi N° 2004-811 du 13 août 2004 relative à la modernisation de la Sécurité Civile, la FNPC fait l'objet d'un agrément national pour participer aux missions de sécurité civile délivré par Arrêté Ministériel du 30 août 2006. Cet agrément d'une durée de trois ans a fait l'objet d'un renouvellement pour une nouvelle période de trois ans par Arrêté Ministériel en date du 9 août 2022 (JO du

## Annexe libre

12/08/2022).

### Notes sur les fonds dédiés :

- Au titre des années 2005, 2007, 2011, 2017 la FNPC a fait appel à la générosité du public suite à différentes catastrophes naturelles en Asie. Les dépenses engagées à l'époque sur les opérations de solidarité ayant été inférieures aux ressources collectées, les donateurs ont autorisée la FNPC à affecter les excédents de la collecte à de futures opérations de solidarité nationale internationale. Le solde des fonds dédiés correspondant s'élève à 93 958 €.
- Au titre de l'année 2022, le solde des fonds dédiés affecté à des opérations de solidarité en faveur de l'Ukraine s'élève à 1 379 184 €, après reprise sur l'exercice de 792 652 € au titre des dépenses engagées.
- Au titre de l'année 2023, les dons collectés en faveur d'actions de solidarité envers le Maroc et la Turquie (séisme) reportés en fonds dédiés s'élèvent à 103 220 €

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 399 490		379 482			1 778 972
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 399 490</b>		<b>379 482</b>			<b>1 778 972</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	100 000					100 000
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	900 000					900 000
Instal technique, matériel outillage industriels	287 287		6 273		2 838	290 722
Instal., agencement, aménagement divers	89 746		69 300			159 045
Matériel de transport	181 751		234 480			416 231
Matériel de bureau, informatique et mobilier	66 667		3 297			69 964
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours	50 339		15 461		65 800	
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 675 790</b>		<b>328 811</b>		<b>68 638</b>	<b>1 935 963</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	2 600 000					2 600 000
Prêts et autres immobilisations financières	82 823		426 595		241 025	268 392
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 682 823</b>		<b>426 595</b>		<b>241 025</b>	<b>2 868 392</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5 758 102</b>		<b>1 134 888</b>		<b>309 663</b>	<b>6 583 327</b>

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	187 330	85 664		272 993
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>187 330</b>	<b>85 664</b>		<b>272 993</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre	72 900	36 000		108 900
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	276 645	5 289	637	281 297
	Autres instal., agencement, aménagement divers	13 583	16 382	2 477	27 489
	Matériel de transport	131 260	32 003		163 263
	Matériel de bureau, mobilier	45 078	7 086		52 164
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>539 467</b>	<b>96 760</b>	<b>3 114</b>	<b>633 113</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>726 796</b>	<b>182 424</b>	<b>3 114</b>	<b>906 107</b>



## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	258 335		258 335
	Autres immobilisations financières	10 058	10 058	
	Clients douteux ou litigieux	21 190		21 190
	Autres créances clients	110 000	110 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 894	15 894	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	9 782	9 782	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	191 780	191 780	
	Charges constatées d'avance	120 661	120 661	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>737 699</b>	<b>458 174</b>
Prêts accordés en cours d'exercice		424 995		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		216 665		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	868 428	45 189	187 684	635 555
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	840 980	840 980		
	Personnel et comptes rattachés	58 013	58 013		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 127	78 127		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 584	13 584		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	240 612	240 612		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>2 099 744</b>	<b>1 276 505</b>	<b>187 684</b>	<b>635 555</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		44 516			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	42 997		38 524	4 473
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	160 047		160 047		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>203 044</b>		<b>198 571</b>	<b>4 473</b>	
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	15 361	21 190	15 361	21 190
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>15 361</b>	<b>21 190</b>	<b>15 361</b>	<b>21 190</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>218 405</b>	<b>21 190</b>	<b>213 932</b>	<b>25 663</b>	
Dont dotations et reprises { -d'exploitation -financières -exceptionnelles		21 190	213 932		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			

## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	141 805	149 037	(7 233)	-4,85
Dettes fiscales et sociales	63 842	84 349	(20 508)	-24,31
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		120 750	(120 750)	100,0
<b>TOTAL</b>	<b>205 646</b>	<b>354 137</b>	<b>(148 490)</b>	<b>-41,93</b>



## Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	26 233	625 109	(598 877)	-95,80
<b>TOTAL</b>	<b>26 233</b>	<b>625 109</b>	<b>(598 877)</b>	<b>-95,80</b>

--

## Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		120 661	1 576 363
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>		<b>120 661</b>	<b>1 576 363</b>

## Variation des Fonds Propres

Fds propres clôture	Affectation du résultat N-1		Augmentation		Diminution ou consommation		Fds propres clôture
	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	

Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Ecart de réévaluation							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves pour projet de l'entité	6 012 132	390 227			780 454		5 621 905
Autres réserves							
Report à nouveau		(780 454)	780 454				
Excédent ou déficit de l'exercice	(390 227)	390 227	140 211				140 211
<b>Situation nette</b>	<b>5 621 905</b>		<b>920 665</b>		<b>780 454</b>		<b>5 762 117</b>
Dotations consommables							
Subventions d'investissement	16 240				11 320		4 920
Provisions réglementées							
<b>TOTAL</b>	<b>5 638 145</b>		<b>920 665</b>		<b>791 774</b>		<b>5 767 037</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
<b>TOTAL</b>				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Collecte 2005	36 725			36 725
Collecte 2017 - dons IRMA	57 234			57 234
Collecte 2022 - Ukraine	2 171 837	792 653		1 379 184
Collecte 2023 - Maroc			42 716	42 716
Collecte 2023 - Turquie			60 504	60 504
<b>Total</b>	2 265 796	792 653	103 220	1 576 363
Legs et donations				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL</b>	2 265 796	792 653	103 220	1 576 363



## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature Dons de matériel, de consommable		615 736
Prestations en nature Prestations de services		615 736
Bénévolat Temps des administrateurs bénévoles, 14 657 heures valorisées à 15€	150 255	219 855
	150 255	219 855
<b>Total</b>	<b>150 255</b>	<b>835 591</b>

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens Dons en matériels		615 736
Prestations Prestations de services		615 736
Personnel bénévole Temps des administrateurs	150 255	219 855
	150 255	219 855
<b>Total</b>	<b>150 255</b>	<b>835 591</b>

## Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

1/2

Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions et dépréciations	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		Total compte de résultat au 31/12/2023
Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Aut pdts liés à la gsite du public	Aut pdts non liés à la gsite du public	
par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
Achats de marchandises						364 108						364 108
Variation de stock						(124 945)						(124 945)
Achats de mat. approv.												
Variation de stock												
Aut. achats et chges ext.	459 243		815 357	185 691		1 201 736						2 662 027
Aides financières												
Impôts, taxes et vrst ass.	12 493		9 454			47 593						69 540
Salaires et traitements	106 218		106 106			492 817						705 141
Charges sociales	40 551		27 675			154 536						222 762
Dot. aux amts et dép.						201 138						201 138
Dotations aux provisions												
Reports en fonds dédiés									103 220			103 220
Autres charges						176 991						176 991
Charges financières						45 350						45 350
Charges exceptionnelles						118 850						118 850
Part. salariés aux résultats												
Impôt sur les bénéfices												
<b>TOTAL</b>	<b>618 505</b>		<b>958 592</b>	<b>185 691</b>		<b>2 678 174</b>			<b>103 220</b>			<b>4 544 182</b>

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

2/2

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat au 31/12/2023
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations en nature					
Personnel bénévole				150 255	150 255
<b>TOTAL</b>				<b>150 255</b>	<b>150 255</b>

# Compte de Résultat par Origine et Destination

1/2

		31/12/2023		31/12/2022	
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>	1 - PRODUITS LIÉS A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	1.1 Cotisations sans contrepartie				
	1.2 Dons, legs et mécénat				
	- Dons manuels	286 066	286 066	2 636 050	2 636 050
	- Legs, donations et assurances-vie				
	- Mécénat	573 976	573 976	1 820 000	1 820 000
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
	2 - PRODUITS NON LIÉS A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	2.1 Cotisations avec contrepartie	879 755		882 450	
	2.2 Parrainage des entreprises	7 200		3 900	
2.3 Contributions financières sans contrepartie			202 719		
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	1 516 528		4 729 468		
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	359 704		2 583 667		
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	268 512		31 413		
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	792 653	792 653			
	<b>Total des produits par origine</b>	<b>4 684 393</b>	<b>1 652 695</b>	<b>12 889 668</b>	<b>4 456 050</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>	1 - MISSIONS SOCIALES				
	1.1 Réalisées en France				
	- Actions réalisées par l'organisme	618 505	239 177	3 907 609	
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
	1.2 Réalisées à l'étranger				
	- Actions réalisées par l'organisme	958 592	780 837	4 619 644	2 086 436
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public	185 691	185 691		2 490
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	2 678 174	60 421	2 463 388	348 663	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			117 417		
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES					
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	103 220	103 220	2 171 837	2 171 837	
7 - VNC DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES					
7.1 Autres produits liés à la générosité du public					
7.2 Autres produits non liés à la générosité du public					
	<b>Total des charges par destination</b>	<b>4 544 182</b>	<b>1 369 346</b>	<b>13 279 895</b>	<b>4 609 426</b>
	<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>140 211</b>	<b>283 349</b>	<b>(390 227)</b>	<b>(153 376)</b>

## Compte de Résultat par Origine et Destination

2/2

		31/12/2023		31/12/2022	
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	Bénévolat				
	Prestations en nature				
	Dons en nature			615 736	615 736
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	150 255		219 855	
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE					
Prestations en nature					
Dons en nature					
	<b>Total des produits par origine</b>	<b>150 255</b>		<b>835 591</b>	<b>615 736</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
	Réalisées en France				
	Réalisées à l'étranger			615 736	
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	150 255		219 855		
	<b>Total des charges par destination</b>	<b>150 255</b>		<b>835 591</b>	

# Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

	31/12/2023	31/12/2022		31/12/2023	31/12/2022
EMPLOIS PAR DESTINATION	12 mois	12 mois	RESSOURCES PAR ORIGINE	12 mois	12 mois
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>			<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	239 177		1.2 Dons, legs et mécénat		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	286 066	2 636 050
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		
- Actions réalisées par l'organisme	780 837	2 086 436	- Mécénat	573 976	1 820 000
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	185 691	2 490			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	60 421	348 663			
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>1 266 126</b>	<b>2 437 589</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>860 042</b>	<b>4 456 050</b>
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	103 220	2 171 837	3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	792 653	
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	283 349		DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		(153 376)
<b>TOTAL</b>	<b>1 652 695</b>	<b>4 609 426</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1 652 695</b>	<b>4 609 426</b>
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	283 348	
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	283 348	

## Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

2/2

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

	31/12/2023	31/12/2022		31/12/2023	31/12/2022
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois	12 mois	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois	12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature		615 736
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
<b>TOTAL</b>			<b>TOTAL</b>		<b>615 736</b>

Tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	12 mois	12 mois
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	2 265 796	93 959
(-) Utilisation	792 653	
(+) Report	103 220	2 171 837
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC FIN D'EXERCICE	1 576 363	2 265 796



# Bilan détail



## Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>5 677 221</b>	60,09	<b>5 031 306</b>	48,23	<b>645 915</b>	12,84
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>1 113 461</b>	11,79	<b>63 519</b>	0,61	<b>1 049 942</b>	N/S
Dépôts marques	11 209	0,12	8 991	0,09	2 219	24,68
Site internet	64 390	0,68	64 390	0,62		
Site e-protec	83 690	0,89	21 690	0,21	62 000	285,85
Plateforme foad	110 900	1,17	110 900	1,06		
Plateforme e-compta	24 558	0,26	24 558	0,24		
Plateforme ludo-éducative	20 320	0,22	20 320	0,19		
Portail d'authentification SSO	38 700	0,41			38 700	
Plateforme Argos	1 032 687	10,93			1 032 687	
Amortissements - Dépôt marques	(7)		(7)			
Amortissements - Site internet & e-protec	(272 987)	-2,89	(187 323)	-1,80	(85 664)	-45,73
<b>Avances et acomptes versés sur immob. incorporelles</b>	<b>392 518</b>	4,15	<b>1 148 641</b>	11,01	<b>(756 123)</b>	-65,83
Avces acptes / immos incorp. Argos			859 038	8,23	(859 038)	-100,00
Avces acptes / immos incorp. Site Formation	353 083	3,74	289 603	2,78	63 480	21,92
Avces acptes / immos incorp. Site DPS	39 435	0,42			39 435	
<b>Terrains</b>	<b>100 000</b>	1,06	<b>100 000</b>	0,96		
Terrain	100 000	1,06	100 000	0,96		
<b>Constructions</b>	<b>791 100</b>	8,37	<b>827 100</b>	7,93	<b>(36 000)</b>	-4,35
Immeuble siège social	900 000	9,53	900 000	8,63		
Amortissements - Construction	(108 900)	-1,15	(72 900)	-0,70	(36 000)	-49,38
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>9 425</b>	0,10	<b>10 642</b>	0,10	<b>(1 217)</b>	-11,43
Matériel opérationnel	268 117	2,84	264 682	2,54	3 435	1,30
Matériel de communication	9 304	0,10	9 304	0,09		
Matériel de soutien aux populations	13 301	0,14	13 301	0,13		
Amortissements - Matériel opérationnel	(262 668)	-2,78	(261 907)	-2,51	(761)	-0,29
Amortissements - Matériel de communication	(5 564)	-0,06	(4 035)	-0,04	(1 530)	-37,92
Amortissements - Matériel de soutien aux pop.	(13 065)	-0,14	(10 704)	-0,10	(2 361)	-22,06
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>402 325</b>	4,26	<b>148 243</b>	1,42	<b>254 082</b>	171,40
Agencements siège	159 045	1,68	89 746	0,86	69 300	77,22
Matériel de transport	404 776	4,28	170 296	1,63	234 480	137,69
Aménagements des matériels de transport VGOC	11 456	0,12	11 456	0,11		
Matériel de bureau	46 725	0,49	43 428	0,42	3 297	7,59
Mobilier	23 239	0,25	23 239	0,22		
Amortissements - Agencement siège	(27 489)	-0,29	(13 583)	-0,13	(13 906)	-102,37
Amortissements - Matériel de transport	(163 263)	-1,73	(131 260)	-1,26	(32 003)	-24,38
Amortissements - Matériel de bureau	(38 939)	-0,41	(35 511)	-0,34	(3 427)	-9,65
Amortissements - Mobilier	(13 226)	-0,14	(9 567)	-0,09	(3 659)	-38,25
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>			<b>50 339</b>	0,48	<b>(50 339)</b>	-100,00
Immobilisations corporelles en cours			50 339	0,48	(50 339)	-100,00
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>2 600 000</b>	27,52	<b>2 600 000</b>	24,92		
Titres immobilisés - Target +	500 000	5,29	500 000	4,79		
Titres immobilisés - Contrat capit. Allianz	2 100 000	22,23	2 100 000	20,13		
<b>Prêts</b>	<b>258 335</b>	2,73	<b>50 005</b>	0,48	<b>208 329</b>	416,62
Prêts aux APC	258 335	2,73	50 005	0,48	208 329	416,62
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>10 058</b>	0,11	<b>32 818</b>	0,31	<b>(22 760)</b>	-69,35
Dépôts loyers	9 808	0,10	32 568	0,31	(22 760)	-69,89
Dépôts et cautionnements versés	250		250			

## Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>3 770 396</b>	39,91	<b>5 401 265</b>	51,77	<b>(1 630 868)</b>	-30,19
<b>Matières premières, approvisionnements</b>	<b>266 298</b>	2,82	<b>141 354</b>	1,35	<b>124 945</b>	88,39
Stocks Boutique FNPC	266 298	2,82	141 354	1,35	124 945	88,39
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>			<b>4 511</b>	0,04	<b>(4 511)</b>	-100,00
Fournisseurs - Acomptes versés sur commandes			4 511	0,04	(4 511)	-100,00
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>110 000</b>	1,16	<b>440 762</b>	4,22	<b>(330 762)</b>	-75,04
Collectif clients débiteurs	110 000	1,16	440 762	4,22	(330 762)	-75,04
Clients douteux ou litigieux	21 190	0,22	15 361	0,15	5 829	37,95
Provision pour dépréc. des comptes clients	(21 190)	-0,22	(15 361)	-0,15	(5 829)	-37,95
<b>Autres créances</b>	<b>217 456</b>	2,30	<b>835 052</b>	8,00	<b>(617 596)</b>	-73,96
Collectif fournisseurs débiteurs	150 258	1,59	171 752	1,65	(21 493)	-12,51
Salaires permanents			10 140	0,10	(10 140)	-100,00
Prévoyance supplémentaire			402		(402)	-100,00
Caisse de prévoyance (Gan vie + Humanis + ACM)	15 894	0,17	23 732	0,23	(7 838)	-33,03
Remboursements CPAM à recevoir			3 709	0,04	(3 709)	-100,00
Etat - Subventions à recevoir			192 000	1,84	(192 000)	-100,00
Taxes sur les salaires	9 782	0,10			9 782	
Autres débiteurs / créiteurs	3 307	0,04			3 307	
Autres débiteurs / créiteurs			2 355	0,02	(2 355)	-100,00
Autres débiteurs / créiteurs			1 373	0,01	(1 373)	-100,00
Formation : Encaissements Facturation fédérale	11 982	0,13			11 982	
Autres débiteurs / créiteurs			189		(189)	-100,00
Divers - produits à recevoir	26 233	0,28	429 400	4,12	(403 167)	-93,89
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>63 476</b>	0,67	<b>60 000</b>	0,58	<b>3 476</b>	5,79
Autres valeurs mobilières	63 476	0,67	60 000	0,58	3 476	5,79
<b>Disponibilités</b>	<b>2 992 506</b>	31,67	<b>3 856 881</b>	36,97	<b>(864 376)</b>	-22,41
Banque Asso Confort	112 380	1,19	139 987	1,34	(27 606)	-19,72
Banque Mission ARS	88 460	0,94	217		88 242	N/S
Banque IRMA	78 203	0,83	78 203	0,75		
Banque SAPC	2 237 120	23,68	2 594 909	24,87	(357 789)	-13,79
Banque Triplex	428 238	4,53	991 775	9,51	(563 537)	-56,82
Banque Livret Bleu	48 104	0,51	46 742	0,45	1 363	2,92
Caisse			5 048	0,05	(5 048)	-100,00
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>120 661</b>	1,28	<b>62 705</b>	0,60	<b>57 955</b>	92,43
Charges constatées d'avance	120 661	1,28	62 705	0,60	57 955	92,43
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>9 447 617</b>	100,00	<b>10 432 571</b>	100,00	<b>(984 954)</b>	-9,44

## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>5 767 037</b>	61,04	<b>5 638 145</b>	54,04	<b>128 891</b>	2,29
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>5 762 117</b>	60,99	<b>5 621 905</b>	53,89	<b>140 211</b>	2,49
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>	<b>5 621 905</b>	59,51	<b>6 012 132</b>	57,63	<b>(390 227)</b>	-6,49
Réserves pour projet bâtiment siège	80 834	0,86	80 834	0,77		
Réserves pour projet lots nationaux	16 295	0,17	16 295	0,16		
Réserves pour projet soutien aux adpc	33 573	0,36	33 573	0,32		
Réserves pour projet soutien adpc naissantes	20 000	0,21	20 000	0,19		
Réserves pour projet syst. inform. plateforme num.	709 052	7,51	709 052	6,80		
Réserves pour projet protec'tour			40 000	0,38	(40 000)	-100,00
Réserves pour projet devt image mecenat	53 860	0,57	53 860	0,52		
Réserves pour projet communication	192 465	2,04	255 165	2,45	(62 700)	-24,57
Réserves pour projet soutien populations	320 558	3,39	332 528	3,19	(11 970)	-3,60
Réserves pour projet convention collective	100 000	1,06	100 000	0,96		
Réserves pour projet devt formation	105 189	1,11	251 000	2,41	(145 811)	-58,09
Réserves pour projet congrès	40 000	0,42	80 000	0,77	(40 000)	-50,00
Réserves pour projet travaux copropriété	37 603	0,40	127 349	1,22	(89 746)	-70,47
Réserves pour projet jo et para jo	400 000	4,23	400 000	3,83		
Réserves pour projet missions de demain	1 400 000	14,82	1 400 000	13,42		
Réserves pour projet philanthropie	150 000	1,59	150 000	1,44		
Réserves pour projet technique	226 993	2,40	226 993	2,18		
Réserves diverses	1 735 483	18,37	1 735 483	16,64		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>140 211</b>	1,48	<b>(390 227)</b>	-3,74	<b>530 438</b>	135,93
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>4 920</b>	0,05	<b>16 240</b>	0,16	<b>(11 320)</b>	-69,70
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>4 920</b>	0,05	<b>16 240</b>	0,16	<b>(11 320)</b>	-69,70
Subventions d'équipement, Etat - DSC	87 600	0,93	87 600	0,84		
Reprises sur subventions d'équipement	(82 680)	-0,88	(71 360)	-0,68	(11 320)	-15,86
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>1 576 363</b>	16,69	<b>2 265 796</b>	21,72	<b>(689 433)</b>	-30,43
<b>Fonds dédiés sur ress. liées à la générosité du public</b>	<b>1 576 363</b>	16,69	<b>2 265 796</b>	21,72	<b>(689 433)</b>	-30,43
Fds dédiés sur ress. liées à la gén. du public	93 959	0,99	93 959	0,90		
Fds dédiés Ukraine	1 379 184	14,60	2 171 837	20,82	(792 653)	-36,50
Fds dédiés Maroc	42 716	0,45			42 716	
Fds dédiés Turquie	60 504	0,64			60 504	
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>4 473</b>	0,05	<b>203 044</b>	1,95	<b>(198 571)</b>	-97,80
<b>Provisions pour risques</b>			<b>160 047</b>	1,53	<b>(160 047)</b>	-100,00
Provision pour risques			160 047	1,53	(160 047)	-100,00
<b>Provisions pour charges</b>	<b>4 473</b>	0,05	<b>42 997</b>	0,41	<b>(38 524)</b>	-89,60
Provision pour indemnités de fin de carrière	4 473	0,05	42 997	0,41	(38 524)	-89,60
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>2 099 744</b>	22,23	<b>2 325 585</b>	22,29	<b>(225 841)</b>	-9,71
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>868 428</b>	9,19	<b>912 944</b>	8,75	<b>(44 516)</b>	-4,88
Emprunts crédit mutuel siège	868 428	9,19	912 944	8,75	(44 516)	-4,88
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>840 980</b>	8,90	<b>775 691</b>	7,44	<b>65 289</b>	8,42
Collectif fournisseurs créditeurs	699 175	7,40	626 654	6,01	72 521	11,57
Fournisseurs - Factures non parvenues	141 805	1,50	149 037	1,43	(7 233)	-4,85

## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>149 725</b>	1,58	<b>251 214</b>	2,41	<b>(101 489)</b>	-40,40
Salaires	6 883	0,07	4 075	0,04	2 808	68,92
Salaires permanents	14 213	0,15			14 213	
Acomptes sur salaires			9 096	0,09	(9 096)	-100,00
Personnel - opposition sur salaires	789	0,01	1 263	0,01	(474)	-37,53
Provision pour CP / RTT	36 129	0,38	26 605	0,26	9 524	35,80
Sécurité sociale	27 718	0,29	15 147	0,15	12 571	82,99
Caisse retraite cadres			20 109	0,19	(20 109)	-100,00
Caisse retraite AG2R	9 337	0,10	15 156	0,15	(5 820)	-38,40
Prévoyance supplémentaire	17 283	0,18			17 283	
Contribution paritarisme	6 990	0,07	6 349	0,06	641	10,10
Provision charges sociales sur CP	16 799	0,18	13 134	0,13	3 665	27,91
Prélèvement à la source	2 671	0,03	2 822	0,03	(151)	-5,37
Taxes sur les salaires			92 847	0,89	(92 847)	-100,00
Formation continue	10 913	0,12	44 611	0,43	(33 698)	-75,54
<b>Autres dettes</b>	<b>240 612</b>	2,55	<b>385 736</b>	3,70	<b>(145 124)</b>	-37,62
Collectif clients créditeurs	189 872	2,01	123 857	1,19	66 015	53,30
Clients - Factures à établir	12 178	0,13			12 178	
Clients - Acomptes reçus			120 750	1,16	(120 750)	-100,00
Autres débiteurs / créditeurs			3 503	0,03	(3 503)	-100,00
Autres débiteurs / créditeurs			7 500	0,07	(7 500)	-100,00
Remboursement divers APC			30 736	0,29	(30 736)	-100,00
Autres débiteurs / créditeurs			965	0,01	(965)	-100,00
Formation : Encaissements Facturation fédérale			46 911	0,45	(46 911)	-100,00
Autres débiteurs / créditeurs			4 321	0,04	(4 321)	-100,00
Formation : Encaissements "transits" à reverser	15 644	0,17			15 644	
Formation : CPF à reverser	22 918	0,24	47 193	0,45	(24 276)	-51,44
<b>Total du passif</b>	<b>9 447 617</b>	100,00	<b>10 432 571</b>	100,00	<b>(984 954)</b>	-9,44



# Compte de Résultat Détail

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>4 593 457</b>	<b>100,00</b>	<b>12 799 520</b>	<b>100,00</b>	<b>(8 206 063)</b>	<b>-64,11</b>
<b>Cotisations</b>	<b>879 755</b>	<b>19,15</b>	<b>938 847</b>	<b>7,34</b>	<b>(59 092)</b>	<b>-6,29</b>
Cotisations sur exercice précédent			5 062	0,04	(5 062)	-100,00
Cotisations sur exercice en cours	59 607	1,30	51 335	0,40	8 272	16,11
Contributions de solidarité	820 148	17,85	882 450	6,89	(62 302)	-7,06
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>1 443 602</b>	<b>31,43</b>	<b>4 657 543</b>	<b>36,39</b>	<b>(3 213 940)</b>	<b>-69,01</b>
<b>Ventes de biens</b>	<b>447 517</b>	<b>9,74</b>	<b>432 575</b>	<b>3,38</b>	<b>14 942</b>	<b>3,45</b>
Ventes Boutique FNPC	449 158	9,78	428 256	3,35	20 903	4,88
Ventes Carte de vœux			5 781	0,05	(5 781)	-100,00
Remises accordées	(1 641)	-0,04	(1 462)	-0,01	(179)	-12,25
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>996 085</b>	<b>21,68</b>	<b>4 224 968</b>	<b>33,01</b>	<b>(3 228 883)</b>	<b>-76,42</b>
Prestations Formations en entreprise	3 750	0,08	73 964	0,58	(70 214)	-94,93
Prestations Stages de formation générale	28 142	0,61	43 759	0,34	(15 617)	-35,69
Prestations DPS exceptionnels	241 500	5,26			241 500	
Prestations Activités opérationnelles	213 099	4,64	417 152	3,26	(204 054)	-48,92
Prestations Covid Vaccinations 77			53 867	0,42	(53 867)	-100,00
NPU - Prestations covid cdg			1 539 192	12,03	(1 539 192)	-100,00
NPU - Prestations covid pdl			97 711	0,76	(97 711)	-100,00
NPU - Prestations chu bourget			1 954 932	15,27	(1 954 932)	-100,00
Prestations CHU	70 185	1,53			70 185	
Prestations Formations facturées par FNPC	394 828	8,60			394 828	
Prestations Formation des dirigeants	7 200	0,16	3 900	0,03	3 300	84,62
NPU - Cnf à réaff en 706002			40 345	0,32	(40 345)	-100,00
Refacturation de frais Lyra	26 233	0,57			26 233	
Produits des activités annexes	11 149	0,24	145		11 004	N/S
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>1 208 425</b>	<b>26,31</b>	<b>7 171 519</b>	<b>56,03</b>	<b>(5 963 094)</b>	<b>-83,15</b>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>348 384</b>	<b>7,58</b>	<b>2 569 147</b>	<b>20,07</b>	<b>(2 220 763)</b>	<b>-86,44</b>
Subventions Etat	16 000	0,35	16 000	0,13		
Subventions ARS Garde SAMU			1 610	0,01	(1 610)	-100,00
Subventions Collectivités territoriales	287 071	6,25	2 551 537	19,93	(2 264 466)	-88,75
Subventions Région IDF	45 312	0,99			45 312	
<b>Ressources générosité du public - Dons manuels</b>	<b>286 066</b>	<b>6,23</b>	<b>2 636 050</b>	<b>20,59</b>	<b>(2 349 984)</b>	<b>-89,15</b>
Dons collectés	(200)		40 575	0,32	(40 775)	-100,49
Ressources liées à gén. du public - Avec cerfas	286 266	6,23	1 846 353	14,43	(1 560 087)	-84,50
Ressources liées à gén. du public - Sans cerfas			749 122	5,85	(749 122)	-100,00
<b>Ressources générosité du public - Mécénats</b>	<b>573 976</b>	<b>12,50</b>	<b>1 820 000</b>	<b>14,22</b>	<b>(1 246 024)</b>	<b>-68,46</b>
Mécénat	573 976	12,50	1 820 000	14,22	(1 246 024)	-68,46
<b>Contributions financières</b>			<b>146 322</b>	<b>1,14</b>	<b>(146 322)</b>	<b>-100,00</b>
NPU - Contributions financières reçues réaf 756220			146 322	1,14	(146 322)	-100,00
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>1 061 674</b>	<b>23,11</b>	<b>31 611</b>	<b>0,25</b>	<b>1 030 063</b>	<b>N/S</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>268 512</b>	<b>5,85</b>	<b>31 414</b>	<b>0,25</b>	<b>237 098</b>	<b>754,76</b>
Reprises sur provisions d'exploitation	213 932	4,66			213 932	
Transfert de charges d'exploitation	1 230	0,03	498		732	146,82
Aides à l'emploi	38 333	0,83	16 120	0,13	22 213	137,80
Remboursement de frais APC	15 016	0,33	14 795	0,12	221	1,49

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>792 653</b>	17,26			<b>792 653</b>	
Report des dons antérieurs no	792 653	17,26			792 653	
<b>Autres produits</b>	<b>510</b>	0,01	<b>197</b>		<b>312</b>	158,17
Produits divers de gestion courante	510	0,01	197		312	158,17
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>4 379 981</b>	95,35	<b>13 128 194</b>	102,57	<b>(8 748 213)</b>	-66,64
<b>Achats de marchandises</b>	<b>364 108</b>	7,93	<b>413 348</b>	3,23	<b>(49 241)</b>	-11,91
Achats boutique FNPC	364 108	7,93	413 112	3,23	(49 005)	-11,86
NPU - Achat tenues			236		(236)	-100,00
<b>Variation de stocks de marchandises</b>	<b>(124 945)</b>	-2,72	<b>(57 231)</b>	-0,45	<b>(67 713)</b>	-118,32
Variation du stock Boutique FNPC	(124 945)	-2,72	(57 231)	-0,45	(67 713)	-118,32
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>2 662 027</b>	57,95	<b>7 873 064</b>	61,51	<b>(5 211 037)</b>	-66,19
Rétrocessions aux APC sur formations	159 066	3,46	68 288	0,53	90 778	132,93
Rétrocessions aux APC sur opérations	154 427	3,36	249 423	1,95	(94 995)	-38,09
Rétrocessions aux APC sur soutien aux pop.	8 607	0,19			8 607	
Electricité	7 384	0,16	2 012	0,02	5 372	266,96
Carburant véhicules siège	7 388	0,16	9 126	0,07	(1 739)	-19,05
Carburant vehicules techniques FNPC	676	0,01	202		474	234,56
Carburant véhicules administrateurs	6 639	0,14			6 639	
NPU - Achats petit équipement			2 105	0,02	(2 105)	-100,00
Achats petit équipement FNPC	15 864	0,35	17 975	0,14	(2 111)	-11,74
NPU - Achats petit équipement Ops			94		(94)	-100,00
Achats petit équipement DPS nationaux	40 853	0,89	111 968	0,87	(71 114)	-63,51
Achats petit équipement Mission Ciaran	544	0,01			544	
Achats petit équipement SPS international	737 874	16,06	4 210 661	32,90	(3 472 787)	-82,48
NPU - Achats petit équipement SPS international			6 828	0,05	(6 828)	-100,00
NPU - Achats petit équipement Covid			760	0,01	(760)	-100,00
Achats petit équipement CHU Bourget			940 706	7,35	(940 706)	-100,00
Achats petit équipement Hébergement d'Urgence	26 859	0,58	25 357	0,20	1 502	5,92
Achats petit équipement Mission Elisa	34 555	0,75			34 555	
Achats petit équipement Mission Turquie	40 411	0,88			40 411	
Achats petit équipement Mission Maroc	2 102	0,05			2 102	
Fournitures administratives	951	0,02	2 808	0,02	(1 857)	-66,13
Locations de locaux	11 277	0,25	9 635	0,08	1 642	17,04
Locations mobilières FNPC	11 341	0,25	3 252	0,03	8 089	248,71
Locations de copieurs	9 120	0,20	4 388	0,03	4 732	107,84
Locations VL siège	8 279	0,18	5 243	0,04	3 036	57,89
Locations VL administrateurs	13 467	0,29	12 552	0,10	916	7,30
Charges de copropriété	93 072	2,03	52 033	0,41	41 039	78,87
Entretien des biens immobiliers	9 244	0,20	4 710	0,04	4 534	96,25
Entretien VL siège FNPC	2 468	0,05	1 325	0,01	1 144	86,37
Entretien véhicules techniques FNPC	27 416	0,60	4 186	0,03	23 230	554,97
Entretien et réparations VGOC	271	0,01	5 341	0,04	(5 070)	-94,92
NPU - Maintenance e.protec			13 560	0,11	(13 560)	-100,00
Maintenance opérationnelle des logiciels et sites	227 910	4,96	40 830	0,32	187 080	458,19
Maintenance évolutive légère logiciels	42 946	0,93	3 321	0,03	39 625	N/S
Maintenance et licences logiciels	6 364	0,14	269 047	2,10	(262 683)	-97,63
Infrastructure matérielle et location de stockage	22 169	0,48	1 914	0,01	20 254	N/S
Assurances FNPC	114 611	2,50	121 307	0,95	(6 696)	-5,52
NPU - Tenues fnpc			262		(262)	-100,00
NPU - Documentation generale fnpc			90		(90)	-100,00
Frais des stages nationaux	54 384	1,18	48 390	0,38	5 995	12,39
NPU - Fourn. péd stages fnpc			8		(8)	-100,00
Réunion Assemblée générale	3 516	0,08	402		3 114	774,60
Réunion Comité directeur	3 548	0,08			3 548	
Réunion Cadres opérationnels	5 433	0,12	115		5 318	N/S

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Réunion Equipe pédagogique	14 695	0,32	7 034	0,05	7 661	108,92
Dépenses de formation	12 658	0,28	2 024	0,02	10 634	525,40
Formation des dirigeants	26 893	0,59	24 213	0,19	2 680	11,07
NPU - Commission sur vente			624		(624)	-100,00
Honoraires comptabilité	46 790	1,02	67 237	0,53	(20 447)	-30,41
Honoraires avocats	28 900	0,63	37 154	0,29	(8 254)	-22,21
Honoraires Social	12 285	0,27			12 285	
Honoraires divers	78 491	1,71	4 938	0,04	73 553	N/S
Cartes membres fnpc	28 010	0,61	26 791	0,21	1 219	4,55
Congrès			59 336	0,46	(59 336)	-100,00
Cadeaux fnpc	1 488	0,03	1 590	0,01	(102)	-6,41
Catalogues, imprimés	1 366	0,03	3 375	0,03	(2 009)	-59,53
Communication	14 814	0,32	53 184	0,42	(38 370)	-72,15
Campagnes de publicité	2 479	0,05	12 000	0,09	(9 521)	-79,34
Communication philanthropie	167 927	3,66	38 160	0,30	129 767	340,06
Création photo/vidéos	5 181	0,11	62 700	0,49	(57 520)	-91,74
Frais de logistique Boutique	40 275	0,88	28 049	0,22	12 226	43,59
Charge relevés CB non affectés	30 957	0,67			30 957	
Déplacements et missions DPS nationaux	11 150	0,24			11 150	
Déplacements et missions Soutien aux APC	8 388	0,18			8 388	
Déplacements et missions CHU	631	0,01	397		234	58,80
Déplacements et missions JO de Paris	154				154	
Déplacements et missions Elisa	14 232	0,31			14 232	
Déplacements et missions Turquie	9 912	0,22			9 912	
Déplacements et missions Maroc	10 827	0,24			10 827	
Déplacements et missions Vacataires formation	921	0,02	1 804	0,01	(883)	-48,95
Déplacements et missions Administrateurs	36 287	0,79	54 590	0,43	(18 303)	-33,53
Déplacements et missions Equipe pédagogique	5 917	0,13	13 069	0,10	(7 151)	-54,72
Déplacements et missions Salariés	5 893	0,13	2 048	0,02	3 845	187,79
Séminaire des présidents	57 447	1,25	53 469	0,42	3 978	7,44
NPU - Soutien aux populations			11 970	0,09	(11 970)	-100,00
Hébergements et réceptions Siège	5 881	0,13	9 661	0,08	(3 780)	-39,12
Hébergements et réceptions Formations	49		13 722	0,11	(13 673)	-99,64
Hébergements et réceptions Opérationnel	306	0,01	319		(12)	-3,91
Hébergements et réceptions Administrateurs	15 560	0,34	133		15 427	N/S
Déplacements et missions Covid ARS	12 508	0,27	579 707	4,53	(567 199)	-97,84
NPU - Déplacements et hébergements JO de Paris			187		(187)	-100,00
Frais de poste FNPC	4 722	0,10	3 349	0,03	1 372	40,97
Télécommunications FNPC	18 389	0,40	24 070	0,19	(5 680)	-23,60
NPU - Telephone flotte operationnel			634		(634)	-100,00
Frais bancaires	2 699	0,06	4 235	0,03	(1 536)	-36,26
Concours divers (cotisations et autres)	570	0,01	597		(27)	-4,52
Gratifications des APC			4 000	0,03	(4 000)	-100,00
Frais liés aux legs et dons	15 000	0,33			15 000	
Frais liés au mécénat	336	0,01			336	
NPU - Autres frais missions covid ars			416 472	3,25	(416 472)	-100,00
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>69 540</b>	<b>1,51</b>	<b>161 466</b>	<b>1,26</b>	<b>(91 927)</b>	<b>-56,93</b>
Taxe sur salaires permanents	14 600	0,32	18 056	0,14	(3 456)	-19,14
Taxe sur salaires vacataires formation	879	0,02	1 458	0,01	(578)	-39,67
Taxe sur salaires Covid			32 431	0,25	(32 431)	-100,00
Taxe sur salaires Ukraine	10 469	0,23	15 248	0,12	(4 779)	-31,34
Taxe sur salaires Hébergement d'urgence	5 444	0,12	97		5 348	N/S
Taxe sur salaires Festival des lanternes	1 146	0,02			1 146	
Taxe sur salaires CHU			27 575	0,22	(27 575)	-100,00
Taxe sur salaires vacataires operationnel	500	0,01			500	
Formation continue permanents	6 848	0,15	6 559	0,05	288	4,40
Formation du personnel	200				200	
Formation continue vacataires formation	621	0,01	904	0,01	(283)	-31,31
Formation continue Covid			16 705	0,13	(16 705)	-100,00
Formation continue Ukraine	2 024	0,04	7 083	0,06	(5 059)	-71,42
Formation continue Hébergement d'urgence	1 343	0,03	60		1 283	N/S



## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Formation continue Festival des lanternes	711	0,02	317		394	124,49
Formation continue CHU			10 399	0,08	(10 399)	-100,00
Formation continue vacataires operationnel	310	0,01			310	
Taxe foncière	24 444	0,53	24 575	0,19	(131)	-0,53
<b>Salaires et traitements</b>	<b>705 141</b>	<b>15,35</b>	<b>1 760 888</b>	<b>13,76</b>	<b>(1 055 748)</b>	<b>-59,96</b>
Salaires permanents	368 533	8,02	326 002	2,55	42 531	13,05
Salaires vacataires formation	17 304	0,38	28 179	0,22	(10 875)	-38,59
Salaires vacataires mission Covid			495 826	3,87	(495 826)	-100,00
Salaires vacataires mission Ukraine	84 286	1,83	214 596	1,68	(130 310)	-60,72
Salaires vacataires mission Hébergement d'urgence	57 387	1,25	(340)		57 727	N/S
Salaires vacataires mission Festival des lanternes	21 491	0,47	9 145	0,07	12 346	135,01
Salaires vacataires mission CHU			298 055	2,33	(298 055)	-100,00
Salaire vacataires operationnel	7 915	0,17			7 915	
Provision cp / rtt permanents	7 499	0,16	1 369	0,01	6 130	447,85
Provision cp / rtt vacataires formation	2 132	0,05	3 101	0,02	(969)	-31,26
Provision cp / rtt mission Covid			56 091	0,44	(56 091)	-100,00
Provision cp / rtt mission Ukraine	6 036	0,13	19 622	0,15	(13 586)	-69,24
Provision cp / rtt mission Hébergement d'urgence	4 209	0,09	205		4 004	N/S
Provision cp / rtt mission Festival des lanternes	2 438	0,05	1 012	0,01	1 426	140,87
Provision cp / rtt mission CHU			33 911	0,26	(33 911)	-100,00
Provision cp / rtt vacataires operationnel	1 065	0,02			1 065	
Primes & gratifications permanents	51 197	1,11	71 220	0,56	(20 023)	-28,11
Primes & gratifications vacataires formation	2 015	0,04	2 830	0,02	(815)	-28,79
Primes & gratifications Covid			79 240	0,62	(79 240)	-100,00
Primes & gratifications Ukraine	15 784	0,34	33 078	0,26	(17 294)	-52,28
Primes & gratifications HU	6 086	0,13	187		5 899	N/S
Primes & gratifications Festival des lanternes	2 890	0,06	1 793	0,01	1 097	61,18
Primes & gratifications CHU			63 256	0,49	(63 256)	-100,00
Primes et gratifications vacataires operationnel	2 737	0,06			2 737	
Indemnités diverses permanents			6 024	0,05	(6 024)	-100,00
Indemnités diverses Covid			1 425	0,01	(1 425)	-100,00
Indemnités diverses Ukraine			150		(150)	-100,00
Indemnités ruptures conventionnelles	44 136	0,96	14 910	0,12	29 226	196,02
<b>Charges sociales</b>	<b>222 762</b>	<b>4,85</b>	<b>596 191</b>	<b>4,66</b>	<b>(373 429)</b>	<b>-62,64</b>
Urssaf permanents	99 284	2,16	81 222	0,63	18 062	22,24
Urssaf vacataires formation	4 587	0,10	5 669	0,04	(1 082)	-19,09
Urssaf mission Covid			135 356	1,06	(135 356)	-100,00
Urssaf mission Ukraine	26 612	0,58	45 275	0,35	(18 663)	-41,22
Urssaf mission Hébergement d'urgence	14 433	0,31	483		13 951	N/S
Urssaf mission Festival des lanternes	4 901	0,11	438		4 464	N/S
Urssaf mission CHU			85 446	0,67	(85 446)	-100,00
Urssaf vacataires operationnel	2 151	0,05			2 151	
Mutuelle permanents	12 011	0,26	11 123	0,09	888	7,98
Mutuelle vacataires formation	118		191		(73)	-38,17
Mutuelle mission Covid			5 448	0,04	(5 448)	-100,00
Mutuelle mission Ukraine	3 628	0,08	3 851	0,03	(224)	-5,81
Mutuelle mission Hébergement d'urgence	1 718	0,04	13		1 705	N/S
Mutuelle mission Festival des lanternes	145		70		75	106,87
Mutuelle mission CHU			3 699	0,03	(3 699)	-100,00
Mutuelle vacataires operationnel	48				48	
Retraite cadres	28 038	0,61			28 038	
Retraite permanents			28 422	0,22	(28 422)	-100,00
Retraite vacataires formation	1 447	0,03	2 257	0,02	(810)	-35,89
Retraite mission Covid			49 169	0,38	(49 169)	-100,00
Retraite mission Ukraine	8 843	0,19	17 968	0,14	(9 125)	-50,79
Retraite mission Hébergement d'urgence	4 363	0,09	175		4 187	N/S
Retraite mission Festival des lanternes	1 534	0,03	375		1 158	308,83
Retraite mission CHU			31 507	0,25	(31 507)	-100,00
Retraite vacataires operationnel	1 250	0,03			1 250	
Cotisations à pôle emploi permanents			16 618	0,13	(16 618)	-100,00

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Cotisations à pôle emploi vacataires formation			1 433	0,01	(1 433)	-100,00
Cotisations à pôle emploi Covid			26 504	0,21	(26 504)	-100,00
Cotisations à pôle emploi Ukraine			11 226	0,09	(11 226)	-100,00
Cotisations à pôle emploi Hébergement d'urgence			95		(95)	-100,00
Cotisations à pôle emploi Festival des lanternes			502		(502)	-100,00
Cotisations à pôle emploi CHU			16 482	0,13	(16 482)	-100,00
Cotisations diverses permanents	415	0,01	3 200	0,02	(2 784)	-87,02
Cotisations diverses vacataires formation	21		34		(13)	-38,36
Cotisations diverses Covid			631		(631)	-100,00
Cotisations diverses Ukraine	101		267		(167)	-62,33
Cotisations diverses Hébergement d'urgence	65		2		63	N/S
Cotisations diverses Festival des lanternes	27		12		15	123,91
Cotisations diverses CHU			392		(392)	-100,00
Cotisation diverses vacataires operationnel	12				12	
Charges sociales sur CP / RTT permanents	5 270	0,11			5 270	
Charges sociales sur CP / RTT M. Internationales	1 368	0,03			1 368	
Charges sociales sur CP / RTT HU	930	0,02			930	
Charges sociales sur CP / RTT Lanternes	(3 903)	-0,08			(3 903)	
Médecine du travail	3 346	0,07	10 637	0,08	(7 291)	-68,55
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>201 138</b>	<b>4,38</b>	<b>117 417</b>	<b>0,92</b>	<b>83 721</b>	<b>71,30</b>
Dotation aux amortissements immos incorporelles	85 664	1,86	23 071	0,18	62 593	271,31
Dotation aux amortissements immos corporelles	86 820	1,89	86 883	0,68	(63)	-0,07
Dotation aux amortissements immos corp. aménag.	7 463	0,16	7 463	0,06		
Dotation aux prov. et dépréc. sur créances	21 190	0,46			21 190	
<b>Reports en fonds dédiés</b>	<b>103 220</b>	<b>2,25</b>	<b>2 171 837</b>	<b>16,97</b>	<b>(2 068 617)</b>	<b>-95,25</b>
Engagmt à réal. sur dons affe	103 220	2,25	2 171 837	16,97	(2 068 617)	-95,25
<b>Autres charges</b>	<b>176 991</b>	<b>3,85</b>	<b>91 214</b>	<b>0,71</b>	<b>85 777</b>	<b>94,04</b>
Redevances e-compta APC	14 492	0,32	12 522	0,10	1 970	15,73
Redevances radio ARCEP	3 558	0,08	250		3 308	N/S
Redevances musique	49		46		3	5,85
Pertes sur créances irrécouvrables	122 227	2,66			122 227	
Charges diverses de gestion courante	161		613		(451)	-73,68
Conception de formations	36 504	0,79	77 783	0,61	(41 279)	-53,07
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>213 476</b>	<b>4,65</b>	<b>(328 675)</b>	<b>-2,57</b>	<b>542 150</b>	<b>164,95</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>16 558</b>	<b>0,36</b>	<b>1 543</b>	<b>0,01</b>	<b>15 015</b>	<b>972,78</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>16 558</b>	<b>0,36</b>	<b>1 543</b>	<b>0,01</b>	<b>15 015</b>	<b>972,78</b>
Revenus des val.mob.placement	3 476	0,08			3 476	
Produits de placements	13 082	0,28	1 543	0,01	11 539	747,57
<b>Total des charges financières</b>	<b>45 350</b>	<b>0,99</b>	<b>55 063</b>	<b>0,43</b>	<b>(9 713)</b>	<b>-17,64</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>45 350</b>	<b>0,99</b>	<b>55 063</b>	<b>0,43</b>	<b>(9 713)</b>	<b>-17,64</b>
Intérêts des emprunts	13 389	0,29	14 051	0,11	(662)	-4,71
Frais financiers Lyra Formation	26 233	0,57	9		26 224	N/S
Frais financiers Lyra Boutique	3 300	0,07	19 177	0,15	(15 877)	-82,79
Frais financiers Stripe (commissions sur dons)	2 428	0,05	21 825	0,17	(19 397)	-88,87
<b>Résultat financier</b>	<b>(28 792)</b>	<b>-0,63</b>	<b>(53 519)</b>	<b>-0,42</b>	<b>24 727</b>	<b>46,20</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>184 684</b>	<b>4,02</b>	<b>(382 194)</b>	<b>-2,99</b>	<b>566 878</b>	<b>148,32</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>74 378</b>	<b>1,62</b>	<b>88 605</b>	<b>0,69</b>	<b>(14 227)</b>	<b>-16,06</b>

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>60 958</b>	1,33	<b>72 323</b>	0,57	<b>(11 365)</b>	-15,71
Autres produits exceptionnels / opé. de gestion	23 549	0,51	72 323	0,57	(48 774)	-67,44
Produits sur exercices antérieurs	37 410	0,81			37 410	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>13 420</b>	0,29	<b>16 282</b>	0,13	<b>(2 862)</b>	-17,58
Produits de cession des éléments d'actif cédés	2 100	0,05			2 100	
Q/part subventions d'investissement portée à l'ex.	11 320	0,25	14 520	0,11	(3 200)	-22,04
Autres produits exceptionnels			1 762	0,01	(1 762)	-100,00
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>118 850</b>	2,59	<b>96 638</b>	0,76	<b>22 213</b>	22,99
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>116 649</b>	2,54	<b>96 638</b>	0,76	<b>20 012</b>	20,71
Charges exceptionnelles	3 000	0,07	2 738	0,02	262	9,56
Pénalités sur marchés			25 667	0,20	(25 667)	-100,00
Aides aux APC accordées			2 000	0,02	(2 000)	-100,00
Autres charges exceptionnelles / opé. de gestion	65 323	1,42	44 266	0,35	21 057	47,57
Charges sur exercices antérieurs	48 326	1,05	21 967	0,17	26 359	119,99
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>	<b>2 201</b>	0,05			<b>2 201</b>	
VNC Immos en cours	2 201	0,05			2 201	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(44 472)</b>	-0,97	<b>(8 033)</b>	-0,06	<b>(36 440)</b>	-453,64
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>140 211</b>	3,05	<b>(390 227)</b>	-3,05	<b>530 438</b>	135,93
<b>Contributions volontaires en nature</b>	<b>150 255</b>	3,27	<b>835 591</b>	6,53	<b>(685 336)</b>	-82,02
<b>Dons en nature</b>			<b>615 736</b>	4,81	<b>(615 736)</b>	-100,00
Dons en nature			615 736	4,81	(615 736)	-100,00
<b>Bénévolat</b>	<b>150 255</b>	3,27	<b>219 855</b>	1,72	<b>(69 600)</b>	-31,66
Bénévolat	150 255	3,27	219 855	1,72	(69 600)	-31,66
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>	<b>150 255</b>	3,27	<b>835 591</b>	6,53	<b>(685 336)</b>	-82,02
<b>Mise à disposition gratuite biens</b>			<b>615 736</b>	4,81	<b>(615 736)</b>	-100,00
Mise à disposition gratuite de biens			615 736	4,81	(615 736)	-100,00
<b>Personnel bénévole</b>	<b>150 255</b>	3,27	<b>219 855</b>	1,72	<b>(69 600)</b>	-31,66
Personnel bénévole	150 255	3,27	219 855	1,72	(69 600)	-31,66

ACCOMPAGNEMENT COMPTABILITÉ EN LIGNE BILAN IMAGÉ  
BILAN IMAGÉ OUTILS DE GESTION PRÉVISIONNELS  
OUTILS DE GESTION CRÉATION D'ENTREPRISE FISCALITÉ PAIE  
PAIE APPLICATION MOBILE COMPTABILITÉ BILAN IMAGÉ  
RESSOURCE HUMAINE CONSEILS PAIE COMPTABILITÉ EN LIGNE  
COMPTABILITÉ EN LIGNE AUDIT CRÉATION D'ENTREPRISE  
CONSEILS FISCALITÉ COMPTABILITÉ AUDIT CONSEILS  
APPLICATION MOBILE OUTILS GESTION FISCALITÉ COMPTABILITÉ  
PRÉVISIONNELS BILAN IMAGÉ FISCALITÉ OUTILS DE GESTION  
CONSEILS PAIE COMPTABILITÉ ACCOMPAGNEMENT  
RESSOURCE HUMAINE CONSEILS AUDIT CRÉATION D'ENTREPRISE  
OUTILS DE GESTION BILAN IMAGÉ PRÉVISIONNELS  
CRÉATION D'ENTREPRISE APPLICATION MOBILE  
ACCOMPAGNEMENT COMPTABILITÉ EN LIGNE BILAN IMAGÉ  
BILAN IMAGÉ OUTILS DE GESTION PRÉVISIONNELS  
OUTILS DE GESTION CRÉATION D'ENTREPRISE FISCALITÉ PAIE  
PAIE APPLICATION MOBILE COMPTABILITÉ BILAN IMAGÉ  
RESSOURCE HUMAINE CONSEILS PAIE COMPTABILITÉ EN LIGNE  
COMPTABILITÉ EN LIGNE AUDIT CRÉATION D'ENTREPRISE  
CONSEILS FISCALITÉ COMPTABILITÉ AUDIT CONSEILS  
APPLICATION MOBILE OUTILS GESTION FISCALITÉ COMPTABILITÉ  
PRÉVISIONNELS BILAN IMAGÉ FISCALITÉ OUTILS DE GESTION  
CONSEILS PAIE COMPTABILITÉ ACCOMPAGNEMENT  
RESSOURCE HUMAINE CONSEILS AUDIT CRÉATION D'ENTREPRISE  
OUTILS DE GESTION BILAN IMAGÉ PRÉVISIONNELS  
CRÉATION D'ENTREPRISE APPLICATION MOBILE

