



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 31 décembre 2023



**UNAT NOUVELLE AQUITAINE**

67 Rue du Maurian  
RESIDENCE OTELLIA  
33290 BLANQUEFORT

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

68 quai de Paludate - CS 61964 - 33088 Bordeaux Cedex - Tél. 05 57 77 32 33 – Fax 05 57 77 32 65  
[www.compagnie-fiduciaire.com](http://www.compagnie-fiduciaire.com) – [cf-audit@groupepcf.com](mailto:cf-audit@groupepcf.com)

COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT, SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 650 000 EUROS  
R.C. BORDEAUX 494 030 182 – N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 10 494 030 182  
COMMISSAIRE AUX COMPTES, INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RATTACHÉ À LA CRCC GRANDE AQUITAINE



## UNAT NOUVELLE AQUITAINE

67 Rue du Maurian  
RESIDENCE OTELLIA  
33290 BLANQUEFORT

---

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de la société UNAT NOUVELLE AQUITAINE,

#### I. Opinion

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association UNAT NOUVELLE AQUITAINE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

#### II. Fondement de l'opinion

---

##### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

«UNAT NOUVELLE AQUITAINE »

Suite 1 du rapport du commissaire aux comptes - Exercice clos le 31 décembre 2023

### **III. Justification des appréciations**

---

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les subventions de l'UNAT NOUVELLE AQUITAINE se sont élevées à 133 563 euros. Les produits constatés d'avance sur subvention sont de 227 384 euros et des fonds dédiés ont été enregistrés pour 38 017 euros au 31 décembre 2023. Nous nous sommes assurés de la correcte application du règlement ANC 2018-06 par votre association concernant la comptabilisation des subventions.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **IV. Vérifications spécifiques**

---

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

### **V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

---

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

«UNAT NOUVELLE AQUITAINE »

Suite 2 du rapport du commissaire aux comptes - Exercice clos le 31 décembre 2023

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

## **VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

---

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association :

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

«UNAT NOUVELLE AQUITAINE »

*Suite 3 du rapport du commissaire aux comptes - Exercice clos le 31 décembre 2023*

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Bordeaux,  
Le 08 Avril 2024

**POUR LA SAS COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT**

Commissaire aux comptes titulaire

DocuSigned by:  
**Laurent CARPONSIN**  
E8E6C6D0EB7D459...

**Laurent CARPONSIN**

Commissaire aux comptes

*Pièces annexées : Bilan, compte de résultat et annexe.*

*Ce rapport contient 14 pages.*

Association UNAT Nouvelle-Aquitaine

N° SIRET : 441 251 899 00064

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

EUR

BILAN ACTIF			31/12/2023			31/12/2022
			Brut	Amort. ou Prov.	Net	Net
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et de développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Total				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériels, et outillage industriels				
		Autres				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Biens reçues par legs ou donations destinés à être cédés				
	Total					
Immobilisations financières (1)	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés	258.25	0.00	258.25	258.25	
	Prêts					
	Autres	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Total	258.25	0.00	258.25	258.25	
TOTAL I DE L'ACTIF IMMOBILISE			258.25	0.00	258.25	258.25
Actif circulant		Stocks et en cours				
		Total				
	Créances (2)	Créances clients, usagers et comptes rattachés	16 915.65	1 425.65	15 490.00	12 170.00
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	226 991.33	0.00	226 991.33	241 273.21
		Total	243 906.98	1 425.65	242 818.33	253 443.21
	Divers	Valeurs mobilières de placement :				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	218 112.01	0.00	218 112.01	194 545.92
		Charges constatées d'avance (2)	0.00	0.00	0.00	0.00
		Total	218 112.01	0.00	218 112.01	194 545.92
TOTAL II DE L'ACTIF CIRCULANT			462 018.99	1 425.65	460 930.34	447 989.13
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)			462 277.24	1 425.65	461 188.59	448 247.38
(1) Dont à moins d'un an						
(2) Dont à plus d'un an						

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

EUR

BILAN PASSIF		31/12/2023	31/12/2022
		Net	Net
Fonds Propres	Fonds propres sans droit de reprise :	0.00	0.00
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise :	0.00	0.00
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation	0.00	0.00
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles	574.38	574.38
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	0.00	85 169.50
Excédent ou déficit de l'exercice		20 194.59	30 396.52
Situation nette (sous total)		136 334.99	116 140.40
Fonds dédiés	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
TOTAL I		136 334.99	116 140.40
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiées	38 017.26	43 019.88
TOTAL II		38 017.26	43 019.88
Provisions	Provisions pour risques	29 075.77	29 075.77
	Provisions pour charges		
TOTAL III		29 075.77	29 075.77
Dettes (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 635.30	7 697.24
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	4 737.34	6 950.00
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	18 004.20	19 790.27
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	227 383.73	225 573.92
TOTAL IV		257 760.57	260 011.43
Ecarts de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		461 188.59	448 247.48
(1) Dont à moins d'un an			
Dont à plus d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

EUR

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation	Cotisations	34 405.00	32 944.50
	75600000 Cotisations membres	34 405.00	32 944.50
	Ventes de biens et services	26 251.35	27 071.36
	Ventes de biens (dont ventes de dons en nature)		
	70600000 Prestations de service	8 760.00	4 880.00
	70630000 Partenariats	0.00	0.00
	Ventes de prestations de service (dont parrainages)		
	70800000 Produits des activités annexes	0.00	2 331.00
	70810000 Partenariats	0.00	1 200.00
	70830000 Participations	270.00	3 585.76
	70840000 Participations des filières	17 221.35	15 000.00
	70900000 R.R.R. accordés	0.00	74.60
	Produits de tiers financeurs	133 562.95	154 738.38
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	74000000 Subventions d'exploitation	51 185.76	95 546.00
	74010000 Subventions d'exploitations interfil	53 014.90	59 192.38
	74030000 Subventions Educ eaux	29 362.29	0.00
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 599.81	13 074.23
	78150000 Rep/prov. risques & charges	1 599.81	26.54
	78650000 Rep/prov. risques & charges	0.00	13 047.69
	Utilisations des fonds dédiés	13 095.55	41 055.77
	78900000 Fonds dédiés subv exploitations	0.00	29 075.77
	78940000 Fonds dédiés contrib financières	13 095.55	11 980.00
	Autres produits	24 973.95	26 956.06
	75412000 Abandons de frais bénévoles	12 195.00	12 045.00
	75800000 Produits divers de gestion courante	0.27	0.00
	75810000 Indemnités de fonction	10 778.68	12 007.28
	79100000 Transfert de charges AE	2 000.00	2 903.78
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>233 888.61</b>	<b>295 840.30</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	81 274.90	62 344.56
	60612000 Essence	264.62	106.18
	60630000 Fournitures Entretien, petit équip.	569.99	559.99
	60640000 Fournitures administratives	1 472.00	990.62
	60680000 Autres matières et fournitures	31 623.60	0.00
	61350000 Location bureau	3 624.00	3 624.00
	61500000 Entretien et réparations	0.00	792.00
	61600000 Primes d'assurance	164.48	157.95
	61810000 Documentation	249.00	0.00
	62200000 Rémunérations d'intermédiaires	8 056.80	15 683.88
	62260000 Honoraires	4 125.84	3 591.00
	62300000 Publicité, publications, relations	0.00	3 722.93
	62340000 Cadeaux	325.00	395.00



Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

EUR

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2023	31/12/2022
62360000 Catalogues, publications		3 646.36	460.53
62500000 Déplacements, missions, réceptions		24 337.25	30 000.44
62610000 Frais internet		666.03	750.32
62620000 Téléphone portable		465.30	437.76
62630000 Affranchissements		710.18	347.71
62650000 Téléphone		0.00	0.00
62700000 Services bancaires et assimilés		736.85	513.43
62730000 Frais gestion		237.60	210.82
Impôts, taxes et versements assimilés			
Salaires et traitements		71 718.19	76 961.25
64110000 Salaires appointements		59 794.82	74 928.25
64120000 Congés payés		1 740.00	-1 192.00
64130000 Primes et gratifications		8 410.35	3 225.00
64140000 Indemnités avantages divers		1 773.02	0.00
64141000 Indemnités licenciement-fin contrat		0.00	0.00
Charges sociales		20 325.81	24 221.95
64500000 Charges sociales		527.00	-342.00
64510000 Cotisations Urssaf		8 966.92	13 434.28
64520000 Cot. mutuelles		875.86	1 104.48
64530000 Cot. caisse retraite employés		4 464.54	5 377.36
64531000 Cot. prévoyances		420.46	758.86
64580000 Cotisations autres organismes		0.79	190.80
64581000 Cot.Opco		1 275.24	1 826.29
64700000 Tickets restaurants		1 923.00	1 317.00
64710000 Chèques cadeaux		1 452.00	0.00
64800000 Autres charges de personnel		420.00	554.88
Dotations aux amortissements et aux dépréciations			
Dotations aux provisions		830.00	1 560.00
68150000 Provision risques & charges		830.00	1 560.00
Reports en fonds dédiés		10 314.38	24 433.77
68940000 Engagements à réaliser		10 314.38	24 433.77
68950000 Engagements à réaliser contributions Interfilière		0.00	0.00
Autres charges		14 910.14	13 912.98
65400000 Pertes /créances irrécouvrables		0.00	0.00
65600000 Cotisations		7 352.00	6 832.50
65800000 Charges de gestion courante		298.80	0.00
65810000 Indemnités frais de représentation		7 259.34	7 080.48
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>		<b>199 373.42</b>	<b>203 434.51</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>102 262.79</b>	<b>92 405.79</b>
<b>Produits financiers</b>			
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
76000000 Produits financiers		2 302.87	1 070.86
Reprises sur provisions, dépréciations			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de VMP			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>2 302.87</b>	<b>1 070.86</b>

**Association UNAT Nouvelle-Aquitaine****N° SIRET : 441 251 899 00064**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

**EUR**

<b>COMPTE DE RESULTAT</b>		<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Charges financières</b>	Dotations aux amort., aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de VMP		
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>2 302.87</b>	<b>1 070.86</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>104 565.66</b>	<b>93 476.65</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	Sur opérations de gestion		
	77100000 Produits / except./opé.gestion	5 204.41	153.54
	77200000 Produits /exo antérieurs	0.00	2.33
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>5 204.41</b>	<b>155.87</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	Sur opérations de gestion		
	67100000 Charges excep./opération gestion	21 827.88	34 160.23
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	68750000 Dot/prov.risques & charges exception.	0.00	29 075.77
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>21 827.88</b>	<b>63 236.00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>-16 623.47</b>	<b>-63 080.13</b>

Participation des salariés aux résultats

Impôts sur les bénéfices

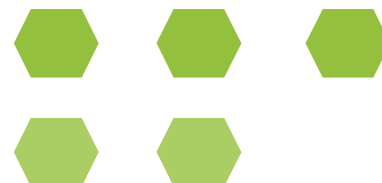
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>241 395.89</b>	<b>297 067.03</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>221 201.30</b>	<b>266 670.51</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>20 194.59</b>	<b>30 396.52</b>

<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnels bénévoles		
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	



## Annexes

### 31/12/2023



#### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

##### **Alimentation durable :**

Fin du projet d'accompagnement des opérateurs touristiques dans une démarche de lutte contre le gaspillage alimentaire, initialement lancé en 2019. Ce projet n'a pu aboutir complètement, dû à la crise sanitaire et aux difficultés pour les opérateurs touristiques de s'engager. Les objectifs fixés par les conventions n'étant pas réalisés, cela a entraîné une perte financière suite au non-versement de subvention prévue sur des dépenses réalisées les années passées.

##### **Interfilière vers un tourisme durable 2022-2025 :**

Nouvelle triennale Interfilière du 01/11/2022 au 31/10/2025, pour un budget global de 327 438€ avec une participation des filières UNAT NA, UMIHNA et NAPHA pour 15 000 € par an et le soutien de l'Ademe et la Région. **AAP EDUC'EAU** dans le cadre de l'interfilière avec le soutien de l'Agence de l'Eau Adour-Garonne, un projet a été initié sur la sensibilisation et éducation à l'eau des opérateurs touristiques. Initialement prévu sur l'année 2023, un retard de démarrage de l'opération, entraînera des actions sur 2024.

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

##### **Méthodes comptables**

l'association applique le règlement ANC 2018-06 qui est le règlement en vigueur pour les associations depuis les exercices ouverts au 1<sup>er</sup> janvier 2020

##### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

##### **Informations générales complémentaires**

L'association remplit les conditions d'exonération définies par l'instruction administrative du 15 septembre 1998. Elle est donc exonérée de tous les impôts commerciaux.

##### **Valorisation des temps bénévoles**

L'association valorise dans ses comptes de charges et produits, le temps des salariés mis à disposition des structures membres dans le cadre des représentations de l'association dans les différentes instances. Celle-ci est définie par le nombre d'heures effectives, valorisé financièrement sur l'indice 500 de la CCN Eclat soit un taux horaire de 30€.

Pour 2023, 406.50 heures ont été comptabilisées soit 12195 € valorisés dans les comptes.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (TABLEAU I)

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations (acquisitions et apports)	Augmentations (par réévaluation)	Diminutions (cessions et mises au rebut)	Valeur brute des immobilisations à la clôture	Valeur d'origine des immobilisations
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, brevets, licences, marques,						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes sur immobilisations						
	TOTAL I						
CORPORELLES	Terrains (y compris agencements et						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes sur immobilisations						
	Immobilisations grevées de droit (prêt à usage)						
	TOTAL II						
FINANCIERES	Participations et créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Titre de participation CITIZ	160.00				160.00	160.00
	Parts sociales Crédit Coopératif	22.00				22.00	22.00
	Parts sociales Crédit Mutuel	76.25				76.25	76.25
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL III	258.25	0.00	0.00	0.00	258.25	258.25
TOTAL GENERAL (I + II + III)		258.25	0.00	0.00	0.00	258.25	258.25

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS (TABLEAU II)

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Virements de poste à poste	Montant des amortissements à la clôture de l'exercice	Amortissements supplémentaires sur immobilisations réévaluées
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés						
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL I						
CORPORELLES	Terrains (y compris agencements et						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes sur immobilisations						
	Immobilisations grevées de droit (prêt à usage)						
	TOTAL II						
TOTAL GENERAL (I + II)							

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Construction	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Mobiliers	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 2 ans

Association UNAT Nouvelle-Aquitaine

N° SIRET : 441 251 899 00064



Vu le Commissaire aux Comptes

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	0	0	0
Prêts (1)	0	0	0
	0	0	0
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	15 490	15 490	0
Autres	226 991	136 195	90 797
	0	0	0
Charges constatées d'avance	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>242 481</b>	<b>151 685</b>	<b>90 797</b>

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	0	0	0	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 635	7 635	0	0
Dettes fiscales et sociales	4 737	4 737	0	0
Autres dettes (3)	18 004	18 004		0
	0	0	0	0
Produits constatés d'avance	227 384	136 430	90 953	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>257 761</b>	<b>166 807</b>	<b>90 953</b>	<b>0</b>

(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Dont ... envers les associés (indication du poste concerné)

### Etat des provisions

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	A	B	C	D
RUBRIQUES	PROVISIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS REPRISES DE L'EXERCICE	PROVISIONS A LA FIN DE L'EXERCICE (c)
Provisions réglementées	0	0	0	0
Provisions pour risques	29 076	0	0	0
Provisions pour charges	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>29 076</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Disponibilités en Euros

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

Association UNAT Nouvelle-Aquitaine

N° SIRET : 441 251 899 00064



Vu le Commissaire aux Comptes

Période du 01/01/202 au 31/12/2023

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	
Créances Clients et Comptes rattachés	15 490.00
Autres créances	227 328.33
<b>Total</b>	<b>242 818.33</b>

**Détails des produits à recevoir**

Participations filières (Umihna, Nahpa)	15 000.00
Cotisations	490.00
Tickets restaurant	2 238.00
Subvention Ademe	124 919.99
Subvention Région	72 984.96
Subvention Eau Adour Garonne	42 093.50
Subvention trop versé	-18 344.37
Compte d'attentes (CNEA-Oui Go)	337.00
Unifformation remboursement	0.00
Ceser 4 trimestre	3 099.25
<b>Total</b>	<b>242 818.33</b>

**Charges à payer**

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 635.30
Dettes fiscales et sociales	4 737.34
Autres dettes	18 004.20
<b>Total</b>	<b>30 376.84</b>

**Détails des charges à payer**

AJ 17 indemnités 3 & 4 trimestre	3 719.10
CAC Fiduciaire audit	3 916.20
Charges sociales 2022 restant dues	7 964.34
Charges sociales report COVID 2020-2021	2 474.00
Titre de recette Subvention alimentation	12 303.20
<b>Total</b>	<b>30 376.84</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

Produits constatés d'avance	227 383.73
Charges constatés d'avance	0.00
<b>Total</b>	<b>227 383.73</b>

**Détails des produits constatés d'avance**

Subventions Ademe (Interfilière)- Région (PA2023-Interfilière)-Eau Adour Garonne(EDUC'EAU°	227 383.73
<b>Total</b>	<b>227 383.73</b>

**Détails des charges constatées d'avance**

Charges constatées d'avance	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>



Association UNAT Nouvelle-Aquitaine  
N° SIRET : 441 251 899 00064

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau de suivi des fonds dédiés

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	Actions	Fonds à engager au début de l'exercice A	UTILISATIONS		Fonds restants à engager en fin d'exercice D = A - B + C
			En cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	
Fonds Dédiés subventions programme UNAT NA					
Région Alimentation	Alimentation	13 095.55 €	13 095.55 €		0.00 €
TOTAL		13 095.55 €	13 095.55 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Filières tourisme	Interfiliere	29 924.23 €	2 221.35 €	10 314.38 €	38 017.26 €
TOTAL		29 924.23 €	2 221.35 €	10 314.38 €	38 017.26 €

Emplois des contributions volontaires en nature

	Au 31/12/2023
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens et services	
Prestations	
Personnel bénévole	
Bénévolat	
Prestations en nature	
Dons en nature	
Total	0.00