



Analyse des résultats économiques de votre entité

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

ASSOC ITERRA
57 AVENUE DE LANDSHUT

60200 COMPIEGNE



ASSOCIATION DE GESTION ET DE COMPTABILITE PICARDIE NORD DE SEINE

381964

28/05/2024

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables
de la région Hauts-de-France - Association loi 1901

SOMMAIRE

Attestation
Bilan Actif
Bilan Passif
Compte de résultat (liste)
Solde intermédiaires de gestion
Détail Bilan Actif
Détail Bilan Passif
Détail Compte de Résultat
Détail SIG
Annexe comptable

page 1

381964

COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	12 000,00	4 000,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	41 000,00	46 000,00
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	351 000,00	332 000,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	8 500,00	17 000,00
Legs, donations et assurances-vie	15 000,00	5 000,00
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 080,00	900,00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	582,06	4,58
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	430 162,06	404 904,58
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	161 516,83	182 176,55
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 227,44	787,72
Salaires et traitements	166 956,85	143 444,21
Charges sociales	55 257,15	48 979,69
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 514,93	3 661,36
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	36,06	3,94
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	387 509,26	379 053,47
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	42 652,80	25 851,11
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 808,22	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 808,22	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	1 808,22	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	44 461,02	25 851,11

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	18 600,00	5 900,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	18 600,00	5 900,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-18 600,00	-5 900,00
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	431 970,28	404 904,58
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	406 109,26	384 953,47
EXCÉDENT OU DÉFICIT	25 861,02	19 951,11

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	41 000,00	100,00	46 000,00	100,00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	41 000,00	100,00	46 000,00	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	41 000,00	100,00	46 000,00	100,00
+ Cotisations	12 000,00	29,27	4 000,00	8,70
+ Concours publics et subventions d'exploitation	351 000,00	856,10	332 000,00	721,74
+ Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public	8 500	20,73	17 000	36,96
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	161 516,83	393,94	182 176,55	396,04
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	250 983,17	612,15	216 823,45	471,36
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 227,44	2,99	787,72	1,71
- Charges de personnel	222 214,00	541,99	192 423,90	418,31
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	27 541,73	67,17	23 611,83	51,33
+ Autres Produits	2 662,06	6,49	904,58	1,97
- Autres Charges	36,06	0,09	3,94	0,01
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles	18 600,00	45,37	5 900,00	12,83
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	11 567,73	28,21	18 612,47	40,46
+ Produits financiers	1 808,22	4,41		
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	1 808,22	4,41		
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	13 375,95	32,62	18 612,47	40,46
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 514,93	6,13	3 661,36	7,96
+ Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
- Reports en fonds dédiés				
+ Utilisations des fonds dédiés	15 000,00	36,59	5 000,00	10,87
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
RÉSULTAT NET	25 861,02	63,08	19 951,11	43,37

ASSOCIATION BILAN ACTIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	2 520,00	2 280,00	240,00	480,00
2050000000 LOGICIELS	2 520,00		2 520,00	2 520,00
2805000000 AMORTISSEMENT LOGICIELS		2 280,00	-2 280,00	-2 040,00
Immobilisations corporelles				
Autres	10 744,03	7 921,29	2 822,74	3 441,67
2183000000 MAT DE BUREAU & MAT INFORMATIQ	10 744,03		10 744,03	9 088,03
2818300000 AMORT MATERIEL DE BUREAU		7 921,29	-7 921,29	-5 646,36
Immobilisations financières				
Prêts	5 266,00		5 266,00	7 890,00
2748000000 AUTRES PRETS	5 266,00		5 266,00	7 890,00
Autres	512,00		512,00	512,00
2750000000 DEPOTS ET CAUTIONNEM VERSES	512,00		512,00	512,00
TOTAL (I)	19 042,03	10 201,29	8 840,74	12 323,67
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	9 220,00		9 220,00	27 500,00
411ASTEAM ASTEAM	5 000,00		5 000,00	
411CIC CIC				3 500,00
411DIV CLIENTS DIVERS	720,00		720,00	
411DIVERS CLIENTS DIVERS				16 000,00
411ENGIE ENGIE				3 000,00
411MATRA MATRA				5 000,00
411ORANGE Compte 411ORANGE	3 500,00		3 500,00	
Avances et acomptes versés sur commandes				72,00
4091000000 FRS-AV ET ACO VERSES/COMMAND				72,00
Autres	81 430,49		81 430,49	123 029,99
4250000000 PERSONNEL-AVANCES ET ACOMPT				630,00
4672000000 DÉBITEURS DIVERS	99,00		99,00	
4673000000 AVANCES DIVERSES	2 331,49		2 331,49	499,99
4687000000 PRODUITS A RECEVOIR	79 000,00		79 000,00	121 900,00
Disponibilités	271 870,17		271 870,17	228 746,14
5121000000 CREDIT AGRICOLE	170 046,95		170 046,95	228 731,14
5121100000 CREDIT AGRICOLE DAT	100 000,00		100 000,00	
5187000000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 808,22		1 808,22	
5300000000 CAISSE	15,00		15,00	15,00
Charges constatées d'avance	2 208,61		2 208,61	915,68
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 208,61		2 208,61	915,68
TOTAL (II)	364 729,27		364 729,27	380 263,81
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	383 771,30	10 201,29	373 570,01	392 587,48

ASSOCIATION BILAN PASSIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	221 051,31	201 100,20
1100000000 REPORT A NOUVEAU CRED.	221 051,31	201 100,20
Excédent ou déficit de l'exercice	25 861,02	19 951,11
Situation nette (sous total)	246 912,33	221 051,31
TOTAL (I)	246 912,33	221 051,31
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	79 086,00	94 086,00
1950000000 FONDS DEDIES	79 086,00	94 086,00
TOTAL (II)	79 086,00	94 086,00
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 839,98	38 434,33
401AXA AXA	1 491,84	
401CER CER FRANCE		393,12
401CHAUSSE CHAUSSEPIED AURELIE	40,00	434,23
401DESK Compte 401DESK	351,00	
401DIVE DIVERS	4 191,34	22 747,20
401EASYOFF EASYOFFICE	504,00	504,00
401GUERRA GUERRA		787,65
401MINET MINET HELENE		249,45
401NOIZET NOIZET		608,56
401ORANGE ORANGE	210,60	259,20
401PIVE PIVERT		192,40
401SIG SIG-A		580,20
401VUILLEM VUILLEMENOT		361,12
401WEX WEXAMPLE LABS	540,00	7 200,00
4081000000 FRS – FACT NON PARVENUES	3 511,20	4 117,20
Dettes fiscales et sociales	36 731,70	36 015,84
421VUIL VUILLEMENOT		1 144,70
4282000000 DETTES PROV PR CONG A PAYER	5 643,85	5 352,63
4286000000 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAY	7 380,00	7 353,00
4310000000 COLLECTEUR - SECURITE SOCIALE	8 461,00	6 446,00
4370800000 COMPTE PAR DEFAUT	32,00	
4371000000 COLLECTEUR - PREVOYANCE	564,83	570,82
4372000000 COLLECTEUR - MUTUELLES	956,50	930,00
4373000000 COLLECTEUR - RETRAITES	4 002,45	3 955,80
4382000000 CH SOCIALES SUR CONG A PAYER	2 901,02	2 554,52
4386000000 AUTRES CHARGES A PAYER	5 822,05	6 540,37
4421000000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	968,00	1 168,00
Produits constatés d'avance		3 000,00
4870000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		3 000,00
TOTAL (IV)	47 571,68	77 450,17
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	373 570,01	392 587,48

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	12 000,00	4 000,00
7560000000 COTISATIONS	12 000,00	4 000,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	41 000,00	46 000,00
7061000000 GESTION FMDRO	30 000,00	30 000,00
7062000000 PART PROGRAMME ITERRA	6 000,00	16 000,00
7088000000 AUTR PROD D'ACTIVITES ANNEXES	5 000,00	
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	351 000,00	332 000,00
7400000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	350 000,00	332 000,00
7404000000 SUBVENTION SALARIALE	1 000,00	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	8 500,00	17 000,00
7542000000 MECENATS	8 500,00	17 000,00
Legs, donations et assurances-vie	15 000,00	5 000,00
7890000000 REPORT RESS NN UTILISEES EX AN	15 000,00	5 000,00
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 080,00	900,00
7910000000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	2 080,00	900,00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	582,06	4,58
7580000000 PROD DIVERS DE GEST COURANTE	582,06	4,58
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	430 162,06	404 904,58
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	161 516,83	182 176,55
6063000000 FOURN ENTRET PETIT EQUIPEMENT	2 758,75	505,53
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 235,61	2 164,03
6110000000 TRAVAUX ADMN ET INFORM	5 588,40	8 507,87
6113000000 SOUS TRAITANCE EXPERTS-INCUBAT	53 088,40	63 714,80
6114000000 SOUS TRAITANCE EXPERT FINANCIER	5 400,00	
6115000000 SOUS TRAITANCE EXPERT AUTRES	12 493,88	
6130000000 LOCATIONS		2 608,83
6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 180,80	2 282,40
6135000000 LOCATIONS MOBILIERES	1 315,18	
6156000000 MAINTENANCE	9 173,70	5 520,00
6161000000 MULTIRISQUES	1 726,52	1 633,97
6183000000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	515,99	694,34
6214000000 PERS DETACHE OU PRETE A L'ASS		1 539,14
6226000000 HONORAIRES COMPTABLES	7 146,80	9 184,04
6231000000 ANNONCES ET INSERTIONS	11 151,28	34 913,25
6231100000 SALONS	2 329,32	1 332,00
6234000000 CADEAUX	835,22	1 360,83
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	15 408,56	10 878,77
6256000000 MISSIONS	849,96	3 534,37
6257000000 RECEPTIONS	8 343,88	25 977,48
6257100000 ITERRA DAYS	14 859,18	
6261000000 FRAIS TELECOMMUNICATION	1 850,19	1 872,63
6263000000 AFFRANCHISSEMENTS	89,83	290,61

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	55,38	227,66
6281000000 COTISATIONS DIVERSES	4 120,00	3 434,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 227,44	787,72
6333000000 PARTIE FORMAT PROF CONTINUE	1 227,44	787,72
Salaires et traitements	166 956,85	143 444,21
6411000000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	155 921,23	135 836,14
6412000000 CONGES PAYES	291,22	-883,63
6413000000 PRIMES & GRATIFICATIONS	10 044,40	8 491,70
6414000000 INDEMNITES-AVANTAGES DIVERS	700,00	
Charges sociales	55 257,15	48 979,69
6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF	42 253,41	34 786,93
6452000000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	2 682,60	2 054,07
6453000000 COT CAISSES RETRAITES ET PREV	10 431,09	8 925,91
6458000000 COT AUTRES ORGANISM SOCIAUX	28,55	45,00
6458100000 PROV. CHARGES SOCIALES SUR CP	346,50	-218,78
6458200000 CHARGES S/ PRIMES A PAYER	-749,00	2 288,56
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	264,00	198,00
6480000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		900,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 514,93	3 661,36
6811100000 DOT ATS IMMOB INCORPORELLES	240,00	840,00
6811200000 DOT ATS IMMOB CORPORELLES	2 274,93	2 821,36
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	36,06	3,94
6580000000 CHARGES DIVERSES DE GEST COUR	36,06	3,94
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	387 509,26	379 053,47
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	42 652,80	25 851,11
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 808,22	
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 808,22	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 808,22	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	1 808,22	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	44 461,02	25 851,11
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	18 600,00	5 900,00
6715000000 SUBVENTIONS ACCORDEES	18 600,00	5 900,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	18 600,00	5 900,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-18 600,00	-5 900,00
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	431 970,28	404 904,58
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	406 109,26	384 953,47
EXCÉDENT OU DÉFICIT	25 861,02	19 951,11

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	41 000,00	100,00	46 000,00	100,00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	41 000,00	100,00	46 000,00	100,00
7061000000 GESTION FMDRO	30 000,00	73,17	30 000,00	65,22
7062000000 PART PROGRAMME ITERRA	6 000,00	14,63	16 000,00	34,78
7088000000 AUTR PROD D'ACTIVITES ANNEXES	5 000,00	12,20		
PRODUCTION DE L'EXERCICE	41 000,00	100,00	46 000,00	100,00
+ Cotisations	12 000,00	29,27	4 000,00	8,70
7560000000 COTISATIONS	12 000,00	29,27	4 000,00	8,70
+ Concours publics et subventions d'exploitation	351 000,00	856,10	332 000,00	721,74
7400000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	350 000,00	853,66	332 000,00	721,74
7404000000 SUBVENTION SALARIALE	1 000,00	2,44		
+ Ressources liées à la générosité du public	8 500	20,73	17 000	36,96
7542000000 MECENATS	8 500	20,73	17 000	36,96
- Autres achats et charges externes	161 516,83	393,94	182 176,55	396,04
6063000000 FOURN ENTRET PETIT EQUIPEMENT	2 758,75	6,73	505,53	1,10
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 235,61	3,01	2 164,03	4,70
6110000000 TRAVAUX ADMN ET INFORM	5 588,40	13,63	8 507,87	18,50
6113000000 SOUS TRAITANCE EXPERTS-INCUBAT	53 088,40	129,48	63 714,80	138,51
6114000000 SOUS TRAITANCE EXPERT FINANCIE	5 400,00	13,17		
6115000000 SOUS TRAITANCE EXPERT AUTRES	12 493,88	30,47		
6130000000 LOCATIONS			2 608,83	5,67
6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 180,80	2,88	2 282,40	4,96
6135000000 LOCATIONS MOBILIERES	1 315,18	3,21		
6156000000 MAINTENANCE	9 173,70	22,37	5 520,00	12,00
6161000000 MULTIRISQUES	1 726,52	4,21	1 633,97	3,55
6183000000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	515,99	1,26	694,34	1,51
6214000000 PERS DETACHE OU PRETE A L'ASS			1 539,14	3,35
6226000000 HONORAIRES COMPTABLES	7 146,80	17,43	9 184,04	19,97
6231000000 ANNONCES ET INSERTIONS	11 151,28	27,20	34 913,25	75,90
6231100000 SALONS	2 329,32	5,68	1 332,00	2,90
6234000000 CADEAUX	835,22	2,04	1 360,83	2,96
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	15 408,56	37,58	10 878,77	23,65
6256000000 MISSIONS	849,96	2,07	3 534,37	7,68
6257000000 RECEPTIONS	8 343,88	20,35	25 977,48	56,47
6257100000 ITERRA DAYS	14 859,18	36,24		
6261000000 FRAIS TELECOMMUNICATION	1 850,19	4,51	1 872,63	4,07
6263000000 AFFRANCHISSEMENTS	89,83	0,22	290,61	0,63
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	55,38	0,14	227,66	0,49
6281000000 COTISATIONS DIVERSES	4 120,00	10,05	3 434,00	7,47
VALEUR AJOUTÉE	250 983,17	612,15	216 823,45	471,36
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 227,44	2,99	787,72	1,71
6333000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	1 227,44	2,99	787,72	1,71
- Charges de personnel	222 214,00	541,99	192 423,90	418,31
6411000000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	155 921,23	380,30	135 836,14	295,30
6412000000 CONGES PAYES	291,22	0,71	-883,63	-1,92
6413000000 PRIMES & GRATIFICATIONS	10 044,40	24,50	8 491,70	18,46
6414000000 INDEMNITES-AVANTAGES DIVERS	700,00	1,71		
6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF	42 253,41	103,06	34 786,93	75,62
6452000000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	2 682,60	6,54	2 054,07	4,47
6453000000 COT CAISSES RETRAITES ET PREV	10 431,09	25,44	8 925,91	19,40
6458000000 COT AUTRES ORGANISM SOCIAUX	28,55	0,07	45,00	0,10

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
6458100000 PROV. CHARGES SOCIALES SUR CP	346,50	0,85	-218,78	-0,48
6458200000 CHARGES S/ PRIMES A PAYER	-749,00	-1,83	2 288,56	4,98
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	264,00	0,64	198,00	0,43
6480000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			900,00	1,96
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	27 541,73	67,17	23 611,83	51,33
+ Autres Produits	2 662,06	6,49	904,58	1,97
7580000000 PROD DIVERS DE GEST COURANTE	582,06	1,42	4,58	0,01
7910000000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	2 080,00	5,07	900,00	1,96
- Autres Charges	36,06	0,09	3,94	0,01
6580000000 CHARGES DIVERSES DE GEST COUR	36,06	0,09	3,94	0,01
- Charges exceptionnelles	18 600,00	45,37	5 900,00	12,83
6715000000 SUBVENTIONS ACCORDEES	18 600,00	45,37	5 900,00	12,83
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	11 567,73	28,21	18 612,47	40,46
+ Produits financiers	1 808,22	4,41		
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 808,22	4,41		
COÛT DE FINANCEMENT	1 808,22	4,41		
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	13 375,95	32,62	18 612,47	40,46
- Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 514,93	6,13	3 661,36	7,96
6811100000 DOT ATS IMMOS INCORPORELLES	240,00	0,59	840,00	1,83
6811200000 DOT ATS IMMOS CORPORELLES	2 274,93	5,55	2 821,36	6,13
+ Utilisations des fonds dédiés	15 000,00	36,59	5 000,00	10,87
7890000000 REPORT RESS NN UTILISEES EX AN	15 000,00	36,59	5 000,00	10,87
RÉSULTAT NET	25 861,02	63,08	19 951,11	43,37

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES,			
VENTILATION DE L'IMPÔT,			
INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES	O		

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRÉSENTATION

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions résultant des règlements ANC n° 2014-03 ayant valeur de plan comptable général, modifié par le règlement ANC n° 2015-06 du 23/11/2015 et du règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Créances

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

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	2 520		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. généré., agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	9 088		1 656
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	9 088		1 656
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				1 700
	Prêts et autres immobilisations financières		8 402		100 000
		TOTAL IV	8 402		101 700
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			20 010		103 356

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			2 520	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.			10 744	
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			10 744	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			1 700		
	Prêts & autres immob. financières			102 624	5 778	
		TOTAL IV		104 324	5 778	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				104 324	19 042	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 040	480	240	2 280
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	5 646	4 550	2 275	7 921
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		5 646	4 550	2 275	7 921
TOTAL GENERAL		7 686	5 030	2 515	10 201

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Constr.	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Immo. corpor.	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							

Total général non ventilé

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer						
Primes de remboursement des obligations						

ET. DES ÉCHÉANCES DE CRÉANCES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)		5 266		5 266
	Autres immobilisations financières		512		512
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		9 220	9 220	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		81 430	81 430	
	Charges constatées d'avance		2 209	2 209	
TOTAUX			98 637	92 859	5 778
Renvois (1) (2)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	2 624		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES RÉGULARISATION ACTIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 209
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 209

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	79 000
Disponibilités	1 808
TOTAL	80 808

TAB VAR. FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	201 100,20	19 951,11		221 051,31
Excédent ou déficit de l'exercice	19 951,11	25 861,02	19 951,11	25 861,02
TOTAUX	221 051,31	45 812,13	19 951,11	246 912,33

TAB SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Nom du financeur	Subvention 23	Reçue en 2023	Solde à recevoir
Région Hauts de France	176 000	91 000	79 000
ACSO	60 000	60 000	0
ARC	60 000	60 000	0
CAB	60 000	60 000	0

TAB SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES

Variation des fonds dédiés issue de	A l'ouverture de l'exercice			Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06		Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
SANOFI	94 086,00		94 086,00		15 000,00			79 086,00	
TOTAL	94 086,00		94 086,00		15 000,00			79 086,00	

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		10 840	10 840		
Personnel & comptes rattachés		13 024	13 024		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		22 740	22 740		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	968	968		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		47 572	47 572		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES RÉGULARISATION PASSIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 511
Dettes fiscales et sociales	21 747
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	25 258

COMMENTAIRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Créée en 2019, l'incubateur accélérateur ITerra est labelisé et soutenu financièrement par les Hauts de France, et soutenu financièrement également par les trois communautés d'agglomération de l'Oise, l'agglomération Creil Sud Oise (ACSO), L' agglomération de la région de Compiègne (ARC) et la communauté d'agglomération de Beauvais (CAB).

Son Conseil d'administration est composé de l'ACSO, l'ARC, la CAB, de l'école UniLaSalle, de l'Université de technologie de Compiègne (UTC), de la SAS Pivert, de l'école ITII- Proméo et du pôle Rev'Agro.

Rôle et missions de l'incubateur

Le sourcing et l'accompagnement de projets de création d'entreprise qui présentent une dimension innovation avérée qu'elle soit technologique, sociale, d'usage, de marché ou de modèle économique. (cf référentiel incubation accélération à destination des parcs d'innovation en Hauts de France)

Trois missions principales :

1. La préincubation :

Il s'agit d'un accompagnement du porteur de projet pour le préparer à passer devant le comité territorial d'engagement. Il s'agit de vérifier le caractère innovant et le potentiel économique du projet et amener l'idée à un certain degré de maturité pour l'entrée en incubation. Pour cela, l'incubateur s'assure de l'engagement du porteur de projet et de la faisabilité de du projet.

2. L'incubation :

Après la validation de l'entrée du porteur de projet au sein du programme d'incubation, par le comité territorial d'engagement, l'incubateur l'intègre dans un programme d'incubation allant jusqu'à la création de l'entreprise.

3. L'Accélération :

L'accélération est un programme d'accompagnement d'excellence pour toute entreprise innovante ayant un fort potentiel de développement, qui lui permet d'atteindre des objectifs ambitieux en termes de chiffre d'affaire, d'effectifs ou de levées de capitaux.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice se décompose ainsi :

-> 2.784,00 € TTC au titre du contrôle légal des comptes,

EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Non cadres	1	
TOTAL	4	

REMUNERATION DES CADRES DIRIGEANTS

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature du cadre dirigeant salarié visé par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenue de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

