

Association ARIA NLLE AQUITAINE

COMPTES ANNUELS au 31/12/2023

1 avenue de la Marne

33400 TALENCE

Compte rendu de travaux

Etat exprimé en euros

Conformément à la mission qui nous a été confiée et qui a fait l'objet de notre lettre , nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association ARIA NLLE AQUITAINE** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 947 315 euros

Produits de fonctionnement : 947 765 euros

Résultat net comptable : 69 363 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Bordeaux
Le 08/04/2024

Signatures
Thomas FONDEVILA
Expert-comptable associé

Christophe CARON
Expert-comptable associé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	2 400	2 400		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	20 939	19 158	1 781	2 142
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 176		10 176	10 176	
	TOTAL (I)	33 515	21 558	11 957	12 318
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	51 934	1 521	50 413	65 183
	Autres créances	449 739		449 739	405 753
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	60		60	60
	DISPONIBILITES	425 752		425 752	403 691
	Charges constatées d'avance	9 394		9 394	9 097
		TOTAL (II)	936 879	1 521	935 358
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	970 394	23 079	947 315	896 102
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	692 924	633 503
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	69 363	59 421
	Total des fonds propres	762 287	692 924
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	762 287	692 924
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	18 567	50 296
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 030	55 289
	Dettes fiscales et sociales	104 661	97 388
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 055	205
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	32 714	
	Total des dettes	185 028	203 178
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		947 315	896 102
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		69 362,64	59 421,37
(1) Dont à moins d'un an		185 028	184 616
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	2 524	21 107
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	416 996	414 041
	Dons		
	Cotisations	312 064	295 510
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	2	25
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	73 055	45 033
	Autres produits	143 124	146 870
	Total des produits d'exploitation	947 765	922 586
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	266 728	285 022
	Impôts, taxes et versements assimilés	24 346	29 169
	Rémunération du personnel	415 904	390 647
	Charges sociales	160 689	149 853
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 328	2 907
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	6 050	5 816
	Total des charges d'exploitation	877 045	863 413
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	70 720	59 172
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 579	782
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	407	533
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 172	249
Charges financières	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	71 892	59 421
	Produits exceptionnels	645	
	Charges exceptionnelles	3 174	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(2 529)	
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	949 989	923 368
	TOTAL DES CHARGES	880 626	863 947
	EXCEDENT ou DEFICIT	69 363	59 421
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Annexe des comptes annuels

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2023** dont le total est de **947 315** Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de **69 363** Euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général appliquant les dispositions particulières du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Faits caractéristiques de l'exercice

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

A la date d'arrêté des comptes 2023 de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Changement de méthodes

Néant

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciel	3 ans
- Matériel de transport	1 à 3 ans
- Matériel de bureau / informatique	1 à 5 ans

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale. Ces derniers ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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.

Engagements de retraite

Les engagements au titre des indemnités de départ à la retraite s'élève à 82 403 euros, charges sociales patronales comprises. Ils ne font pas l'objet d'une comptabilisation à la clôture de l'exercice mais uniquement d'une mention en annexe. Le calcul repose sur :

- Un âge estimé de départ à la retraite de 67 ans ;
- Un départ volontaire ;

ANNEXE - Élément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Une progression des salaires de 1% l'an ;
- Une rotation lente des effectifs ;
- Un taux d'actualisation de 1% ;
- Un taux de charges sociales patronales de 45%.

Honoraires des Commissaires aux comptes

Les honoraires des Commissaires aux comptes pour l'audit légal des comptes du présent exercice représente un coût s'élevant à 5 201 euros.

Marque

Les dépenses engagées pour la création des différentes marques "SIGNE AQUITAINE", "PRODUITS EN LIMOUSIN" et "SIGNE EN NOUVELLE AQUITAINE" ne pouvant être distinguées de celles engagées pour développer l'activité dans son ensemble, il en résulte que tous les frais constitutifs du coût de production ont été comptabilisés en charges, quand bien même ces marques ont été déposées.

Subventions d'exploitation

Il a été alloué à l'association ARIA NOUVELLE AQUITAINE, pour l'exercice 2022, un montant total de subventions s'élevant à 382 058 euros pouvant se répartir comme suit :

- Union Européenne	15 286
- Ministère de l'Agriculture, de l'Agroalimentaire et de la Forêt	62 143
- Région aquitaine	301 358

Les subventions d'exploitation sont rattachées à un exercice donné selon le même rythme que les dépenses qu'elles financent.

Autres informations

Les cadres dirigeants de l'association ne perçoivent aucune rémunération au titre de leur fonction.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 400					2 400
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 400					2 400
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	1 965		166			2 130
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	17 529		1 280			18 808
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 493		1 445			20 939	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	10 176					10 176
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 176					10 176
TO TAL		32 069		1 445			33 515

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	2 400			2 400
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 400			2 400
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	1 929	111		2 040
	Matériel de bureau, mobilier	15 422	1 696		17 118
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		17 351	1 807		19 158
TOTAL		19 751	1 807		21 558

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	1 050	1 521	1 050	1 521
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 050	1 521	1 050	1 521
TOTAL GENERAL		1 050	1 521	1 050	1 521
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 521	1 050	
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.					

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	10 176		10 176
	Clients douteux ou litigieux	1 521	1 521	
	Autres créances clients	50 413	50 413	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 400	1 400	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 287	9 287	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	403 247	403 247	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	35 804	35 804	
	Charges constatées d'avance	9 394	9 394	
	TOTAL DES CREANCES	521 243	511 067	10 176
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	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	18 567	18 567		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 030	23 030		
	Personnel et comptes rattachés	41 916	41 916		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 653	53 653		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 092	9 092		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	6 055	6 055		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	32 714	32 714		
	TOTAL DES DETTES	185 028	185 028		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	31 719			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise <ul style="list-style-type: none">- Patrimoine intégré- Fonds statutaires- Subventions d'investissement non renouvelables- Apports sans droit de reprise- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles	633 503	59 421		692 924
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	59 421		59 421	
Fonds associatifs avec droit de reprise <ul style="list-style-type: none">- Apports- Legs et donations- Subventions d'investissement sur biens renouvelables Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	692 924	59 421	59 421	692 924

Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CHARGES EXCEPT. / EX. ANTERIEURS	3 174	
PRODUITS EXCEPT. / EX. ANTERIEURS		645
Totalisation	3 174	645

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		82 055
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS / EMPRUNT</i>	6	6
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACTURE NON PARVENUES</i>	8 048	8 048
Dettes fiscales et sociales <i>CONGES A PAYER</i> <i>CHARGES S/CONGES A PAYER</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	41 424 21 692 7 356	70 472
Autres dettes <i>AVOIR A ETABLIR</i>	3 529	3 529

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		460 947
Autres créances clients		13 964
FAC A ETABLIR	13 964	
Autres créances		446 983
ORG. SOCIAUX - PRODUITS A REC.	9 287	
SUBVA REC ETAT	152 257	
SUBVA REC REGION	250 990	
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	34 448	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			9 394
CHARGES DIVERSES D'EXPLOITATION	01/01/2024 - 31/12/2024	9 394	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			9 394

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		2 524
Production vendue Services		2 524
PRESTATIONS DIVERSES	1 592	
PRESTATION AGROVEILLE	933	
Chiffre d'affaires par marché géographique		2 524
Chiffre d'affaires FRANCE		2 524
PRESTATIONS DIVERSES	1 592	
PRESTATION AGROVEILLE	933	

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	3	
	Professions intermédiaires	1	
	Employés	5	
	Ouvriers		
	TOTAL	9	

--

DOCUMENTS D'ANALYSES

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	11 957	1,26	12 318	1,37	(362)	-2,93
Concessions brevets et droits similaires						
LOGICIEL	2 400	0,25	2 400	0,27		
AMORTISSEMENTS LOGICIELS	(2 400)	-0,25	(2 400)	-0,27		
Autres immobilisations corporelles	1 781	0,19	2 142	0,24	(362)	-16,88
MATERIEL DE TRANSPORT	2 130	0,22	1 965	0,22	166	8,43
MAT DE BUREAU ET INFORM	18 808	1,99	17 529	1,96	1 280	7,30
AMORT. MAT. TRANSPORT	(2 040)	-0,22	(1 929)	-0,22	(111)	-5,74
AMORT MAT.BUREAU INFORMT.	(17 118)	-1,81	(15 422)	-1,72	(1 696)	-11,00
Autres immobilisations financières	10 176	1,07	10 176	1,14		
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	10 176	1,07	10 176	1,14		
TOTAL III - Actif Circulant NET	935 358	98,74	883 784	98,63	51 574	5,84
Créances clients, usagers et comptes rattachés	50 413	5,32	65 183	7,27	(14 770)	-22,66
Collectif clients débiteurs	36 449	3,85			36 449	
CLIENTS			60 183	6,72	(60 183)	-100,00
CLIENTS DOUTEUX	1 521	0,16	1 050	0,12	471	44,86
FAC A ETABLIR	13 964	1,47	5 000	0,56	8 964	179,29
PROV.DEPR.COMPTES CLIENTS	(1 521)	-0,16	(1 050)	-0,12	(471)	-44,86
Autres créances	449 739	47,48	405 753	45,28	43 986	10,84
Collectif fournisseurs débiteurs	1 356	0,14			1 356	
AVANCES SUR FRAIS AU PERSONNEL	1 000	0,11	1 000	0,11		
AVANCES SUR FRAIS AU PERSONNEL	400	0,04	400	0,04		
ORG. SOCIAUX - PRODUITS A REC.	9 287	0,98	2 443	0,27	6 844	280,16
SUBV A REC ET AT	152 257	16,07	120 674	13,47	31 584	26,17
SUBV A REC REGION	250 990	26,49	243 785	27,21	7 205	2,96
AUTR.CPTS DEBIT OU CREDIT			3 092	0,35	(3 092)	-100,00
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	34 448	3,64	34 359	3,83	89	0,26
Valeurs mobilières de placement	60	0,01	60	0,01		
PARTS SOCIALES	60	0,01	60	0,01		
Disponibilités	425 752	44,94	403 691	45,05	22 061	5,46
CAISSE D'EPARGNE	64 003	6,76	82 422	9,20	(18 420)	-22,35
BANQUE COURTOIS			269 923	30,12	(269 923)	-100,00
BANQUE COURTOIS - LIVRET A			51 282	5,72	(51 282)	-100,00
CAISSE D'EPARGNE - LIVRET A	56	0,01	54	0,01	2	2,92
SG SUD OUEST	308 904	32,61			308 904	
BANQUE COURTOIS - COMPTE / LIVRET			10		(10)	-100,00
SG - LIVRET A	52 779	5,57			52 779	
SG - COMPTE SUR LIVRET	10				10	
Charges constatées d'avance	9 394	0,99	9 097	1,02	297	3,27
CHARGES CONST.AVANCE	9 394	0,99	9 097	1,02	297	3,27
TOTAL DUBILAN ACTIF	947 315	100,00	896 102	100,00	51 212	5,72

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I - Total des fonds associatifs	762 287	80,47	692 924	77,33	69 363	10,01
Total des fonds propres	762 287	80,47	692 924	77,33	69 363	10,01
Réserves	692 924	73,15	633 503	70,70	59 421	9,38
RES. STATUT. FOND ROULEMT	692 924	73,15	633 503	70,70	59 421	9,38
Excédent ou déficit de l'exercice	69 363	7,32	59 421	6,63	9 941	16,73
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	185 028	19,53	203 178	22,67	(18 150)	-8,93
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18 567	1,96	50 296	5,61	(31 729)	-63,08
PRET PGE 95 K€BQE COURTOIS	18 562	1,96	50 281	5,61	(31 719)	-63,08
INTERETS COURUS / EMPRUNT	6		15		(10)	-63,08
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 030	2,43	55 289	6,17	(32 259)	-58,35
Collectif fournisseurs créditeurs	14 982	1,58			14 982	
FOURNISSEURS			31 165	3,48	(31 165)	-100,00
FACTURE NON PARVENUES	8 048	0,85	24 124	2,69	(16 076)	-66,64
Dettes fiscales et sociales	104 661	11,05	97 388	10,87	7 273	7,47
REMUNERATIONS DUES	492	0,05	536	0,06	(44)	-8,16
CONGES A PAYER	41 424	4,37	41 418	4,62	6	0,02
URSSAF	21 183	2,24	17 346	1,94	3 837	22,12
GROUPE KLESIA	3 314	0,35	2 911	0,32	403	13,85
RETRAITE CIPS	6 127	0,65	5 422	0,61	706	13,01
MUTUELLE	1 336	0,14	854	0,10	482	56,44
CHARGES S/CONGES A PAYER	21 692	2,29	21 282	2,37	410	1,93
PRELEVEMENTS A LA SOURCE	1 736	0,18	1 777	0,20	(41)	-2,28
ETAT CHARGES A PAYER	7 356	0,78	5 842	0,65	1 514	25,92
Autres dettes	6 055	0,64	205	0,02	5 850	N/S
Collectif clients créditeurs	2 526	0,27			2 526	
AVOIR A ETABLIR	3 529	0,37	205	0,02	3 324	N/S
Produits constatés d'avance	32 714	3,45			32 714	
PRODUIT CONST.D'AVANCE	32 714	3,45			32 714	
Total du passif	947 315	100,00	896 102	100,00	51 212	5,72

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		947 765	100,00	922 586	100,00	25 179	2,73
Prestations de services		2 524	0,27	21 107	2,29	(18 583)	-88,04
706000	PRESTATIONS DIVERSES	1 592	0,17	20 622	2,24	(19 030)	-92,28
706700	PRESTATION AGROVEILLE	933	0,10	485	0,05	447	92,22
Subventions d'exploitation		416 996	44,00	414 041	44,88	2 956	0,71
742000	RESSOURCES EUROPE	15 286	1,61			15 286	
743000	RESSOURCES ETAT	62 143	6,56	64 360	6,98	(2 216)	-3,44
744000	RESSOURCES REGION	301 358	31,80	317 698	34,44	(16 339)	-5,14
744200	SUBV. APPRENT. + AIDE EMBAUCHE	8 667	0,91	4 667	0,51	4 000	85,71
744400	TAXE D'APPRENTISSAGE - COLLECTE	29 543	3,12	27 317	2,96	2 226	8,15
Cotisations		312 064	32,93	295 510	32,03	16 554	5,60
758000	COTISATIONS ADHERENTS	240 193	25,34	222 462	24,11	17 731	7,97
758200	COT. FIXES - CLUB COMMERCE	54 311	5,73	54 848	5,94	(537)	-0,98
758400	COT. MARQUE COLLECTIVE	17 560	1,85	18 200	1,97	(640)	-3,52
Autres produits de gestion courante		2		25		(23)	-92,39
758900	AUT. PROD. DE GEST. COURANTE	2		25		(23)	-92,39
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		73 055	7,71	45 033	4,88	28 021	62,22
781740	REP PROV CREANCES DOUTEUSES	1 050	0,11	273	0,03	777	285,01
791000	TRANSFERT CHARGES - CPAM / PREV	26 447	2,79	4 808	0,52	21 639	450,03
791100	TRANSFERT DE CHARGES - REFACT.	34 448	3,63	34 359	3,72	89	0,26
791200	AVANTAGES EN NATURE	6 488	0,68	5 147	0,56	1 340	26,04
791300	TRANSFERT DE CHARGES - DIVERS	4 622	0,49	446	0,05	4 176	936,32
Autres produits		143 124	15,10	146 870	15,92	(3 746)	-2,55
758220	SHOWROOM	35 469	3,74	63 700	6,90	(28 231)	-44,32
708200	COFINANCEMENT ENTREPRISES	400	0,04	1 600	0,17	(1 200)	-75,00
708500	CONVENTIONS PARTENAIRES	107 255	11,32	81 570	8,84	25 685	31,49
Total des charges d'exploitation		877 045	92,54	863 413	93,59	13 631	1,58
Autres achats et charges externes		266 728	28,14	285 022	30,89	(18 294)	-6,42
604200	PRESTATAIRE DE SERVICE DIVERS	3 600	0,38	14 800	1,60	(11 200)	-75,68
606100	EDF GDF	2 253	0,24	2 115	0,23	138	6,53
606110	CARBURANTS	3 086	0,33			3 086	
606350	ACHATS DE PETIT MATERIEL	2 127	0,22	1 659	0,18	468	28,23
606400	FOURNITURES DE BUREAU	4 056	0,43	5 528	0,60	(1 472)	-26,63
612200	CREDIT-BAIL VOITURE	14 676	1,55	13 740	1,49	936	6,81
613200	FRAIS OCCUPATION LOCAUX	25 692	2,71	24 632	2,67	1 060	4,30
613201	LOYERS LIMOUSIN	3 603	0,38	3 603	0,39		
613250	LOCATIONS SALLES	1 792	0,19	2 556	0,28	(763)	-29,87
613510	LOCATION MOBILIERE	822	0,09			822	
613522	LOCATION VOITURE	357	0,04			357	
614000	CHARGES LOCATIVES	8 107	0,86	7 820	0,85	288	3,68
615510	MAINTENANCE INFORMATIQUE	25 256	2,66	21 616	2,34	3 639	16,84
615530	ENTRETIEN VEHICULE	5 266	0,56	3 213	0,35	2 053	63,88
615600	MAINTENANCE	1 292	0,14	1 089	0,12	204	18,72
616100	ASSURANCES	5 969	0,63	5 200	0,56	768	14,77
618110	DOCUMENTATION AGROVEILLE	5 514	0,58	4 942	0,54	572	11,57
622600	HONORAIRES	22 475	2,37	21 312	2,31	1 163	5,46
622601	HONORAIRES INTERVENANTS	19 523	2,06	22 722	2,46	(3 199)	-14,08
622610	AUDIT MARQUE			2 125	0,23	(2 125)	-100,00
622620	PRESTATIONS MARQUE COLLECTIVE	16 197	1,71	13 554	1,47	2 643	19,50
622630	PRESTATIONS ACTIONS COLLECTIVES	23 046	2,43	46 228	5,01	(23 182)	-50,15
622640	HONORAIRES DROP	16 006	1,69			16 006	
623400	CADEAUX	1 634	0,17	1 600	0,17	34	2,13

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	9 168	0,97	7 142	0,77	2 026	28,36
6236011	FRAIS DE COPIES	460	0,05	629	0,07	(169)	-26,90
623610	PANORAMAS DE PRESSE	1 426	0,15	1 164	0,13	261	22,45
625100	FRAIS DEPLACEMENTS	5 344	0,56	10 560	1,14	(5 216)	-49,40
625110	INDEMNITES KILOMETRIQUES	1 090	0,11	756	0,08	334	44,19
625700	RECEPTIONS	20 657	2,18	27 876	3,02	(7 219)	-25,90
626000	FRAIS POSTAUX	4 652	0,49	5 103	0,55	(451)	-8,84
626100	FRAIS TELEPHONE	97	0,01	155	0,02	(58)	-37,61
626110	INTERNET HEBERGEMENT	176	0,02	176	0,02		
626200	TELEPHONES PORTABLES	1 869	0,20	2 258	0,24	(388)	-17,20
627000	SERVICES BANCAIRES	691	0,07	800	0,09	(109)	-13,68
627800	FRAIS DE LIVRAISON TICKETS RES	126	0,01	42		84	200,00
628100	COTISATIONS	8 625	0,91	8 306	0,90	319	3,84
Impôts, taxes, versements assimilés		24 346	2,57	29 169	3,16	(4 823)	-16,54
631100	TAXES SUR LES SALAIRES	17 056	1,80	19 342	2,10	(2 286)	-11,82
633300	FORMATION CONTINUE	7 290	0,77	9 662	1,05	(2 372)	-24,55
633500	TAXE APPRENTISSAGE			165	0,02	(165)	-100,00
Rémunération du personnel		415 904	43,88	390 647	42,34	25 257	6,47
641100	SALAIRES	381 244	40,23	360 619	39,09	20 625	5,72
641150	INDEMNITES DE STAGES NON SOUMI			1 214	0,13	(1 214)	-100,00
641200	CONGES PAYES	6		2 654	0,29	(2 647)	-99,76
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS	5 800	0,61	17 800	1,93	(12 000)	-67,42
641400	AVANTAGE EN NATURE	6 488	0,68	5 147	0,56	1 340	26,04
641410	INDEMNITES DIVERSES	79	0,01			79	
641500	IJSS	15 241	1,61	3 214	0,35	12 028	374,29
641600	INDEMNITES RUPTURE CONVENTION	7 046	0,74			7 046	
Charges sociales		160 689	16,95	149 853	16,24	10 837	7,23
645100	COTISATIONS URSSAF	104 443	11,02	94 100	10,20	10 343	10,99
645120	CH.SOCIALES S/C.PAYES	410	0,04	4 781	0,52	(4 371)	-91,43
645200	COTISATIONS AUX MUTUELLES	8 014	0,85	7 429	0,81	585	7,87
645320	RETRAITE CADRE + NON CADRE	26 267	2,77	24 995	2,71	1 272	5,09
645500	PREVOYANCE	11 953	1,26	10 780	1,17	1 173	10,88
647000	AUTRES CHARGES SOCIALES-TICKET	8 616	0,91	6 797	0,74	1 819	26,76
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	987	0,10	971	0,11	15	1,57
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		3 328	0,35	2 907	0,32	421	14,49
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	1 807	0,19	1 857	0,20	(50)	-2,69
681740	DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC	1 521	0,16	1 050	0,11	471	44,86
Autres charges		6 050	0,64	5 816	0,63	234	4,02
651600	DROIT DE REPRODUCTION CFC	3 022	0,32	3 019	0,33	2	0,08
654000	PERTES/CREANCES IRRECOURV	2 978	0,31	2 794	0,30	184	6,60
658000	FRAIS DIVERS DE GESTION	50	0,01	3		47	N/S
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		70 720	7,46	59 172	6,41	11 548	19,52
RESULTAT FINANCIER		1 172	0,12	249	0,03	923	370,40
Intérêts et produits financiers		1 579	0,17	782	0,08	796	101,74
762000	PROD.AUTR.IMMO.FINANCIER.	79	0,01	87	0,01	(8)	-9,56
762100	INTERETS LIVRET A	1 500	0,16	695	0,08	804	115,72
Intérêts et charges financières		407	0,04	533	0,06	(127)	-23,75
661160	INTERETS D'EMPRUNT	407	0,04	533	0,06	(127)	-23,75
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		71 892	7,59	59 421	6,44	12 471	20,99

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202312 31/12/2023mois		01/01/202212 31/12/2022mois		Variations%	
Produits exceptionnels	645	0,07			645	
772000PRDT S/EXERCICE ANT.SUBVEN	645	0,07			645	
Charges exceptionnelles	3 174	0,33			3 174	
672000CHARGES SUR EXO ANTERIEUR	3 174	0,33			3 174	
Résultat exceptionnel	(2 529)	-0,27			(2 529)	
TOTAL DES PRODUITS	949 989	100,23	923 368	100,08	26 620	2,88
TOTAL DES CHARGES	880 626	92,92	863 947	93,64	16 679	1,93
Excédent ou déficit de l'exercice	69 363	7,32	59 421	6,44	9 941	16,73
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						