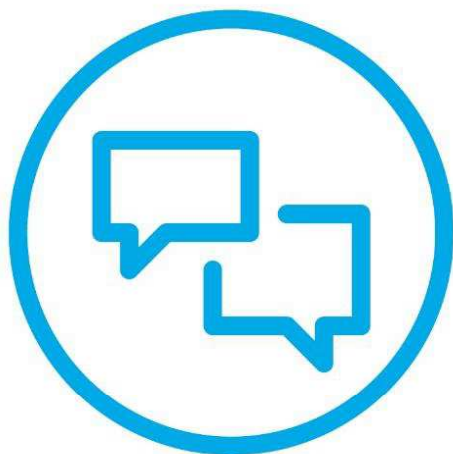


Association TRIP NORMAND

121 rue Calmette

14120 MONDEVILLE

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



Écoute



Certification



Risque

SAS SOREC

9 Rue Ferdinand Buisson
BP20405 Saint-Contest
14 654 CARPIQUET CEDEX

Tél. : +33 (0)2 31 53 55 35

À l'assemblée générale de l'association **TRIP NORMAND**,

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 **TRIP NORMAND**, 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.

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^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont



porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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 le rapport d'activité du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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.

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 ses 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.

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.

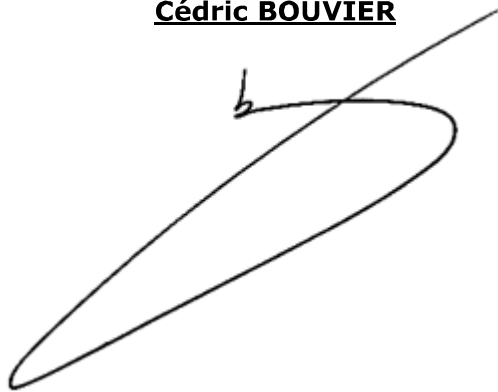
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à SAINT-CONTEST,
Le 14 mai 2024

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES :
SAS SOREC

Cédric BOUVIER

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke with a loop and a vertical stroke extending upwards.

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 ;
- 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.

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				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	8 000		8 000	8 000
Autres	71 271	64 463	6 808	15 952
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 019 619	459 623	559 996	596 173
Constructions	2 837 363	1 893 418	943 944	1 001 695
Installations techn., matériel et outil. ind.	1 088 565	790 739	297 826	277 415
Autres	161 317	120 579	40 738	52 986
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15 366		15 366	15 366
Autres titres immobilisés	343 432		343 432	343 432
Prêts				
Autres	168		168	168
TOTAL (I)	5 545 100	3 328 822	2 216 279	2 311 188
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	643		643	683
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	30 310		30 310	27 382
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	363 407		363 407	316 554
Valeurs mobilières de placement	702 180		702 180	86 582
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 198 749		1 198 749	1 484 606
Charges constatées d'avance	156 221		156 221	98 830
TOTAL (II)	2 451 510		2 451 510	2 014 637
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 996 610	3 328 822	4 667 789	4 325 824

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

BILAN PASSIF

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

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	297 348	297 348		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	1 592 483	1 468 893	123 590	8,41
Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	186 212	123 590	62 622	50,67
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>2 076 043</i>	<i>1 889 831</i>	<i>186 212</i>	<i>9,85</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	142 249	172 053	-29 804	-17,32
Provisions réglementées	241 800	238 314	3 486	1,46
TOTAL (I)	2 460 092	2 300 198	159 895	6,95
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	612 830	755 213	-142 383	-18,85
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	169 312	180 669	-11 358	-6,29
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	150 563	114 187	36 376	31,86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 180 033	878 188	301 845	34,37
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	94 959	97 369	-2 410	-2,47
TOTAL (IV)	2 207 696	2 025 626	182 070	8,99
Ecarts de conversion passif	(V)			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 667 789	4 325 824	341 964	7,91

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

SOREC

COMPTE DE RÉSULTAT

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

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	179 799	146 933	32 866	22,37
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	5 462	90 512	-85 050	-93,97
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	2 061 162	1 765 448	295 714	16,75
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	14 000	19 856	-5 856	-29,49
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		125	-125	-100,00
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	12 991	11 005	1 985	18,04
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 273 414	2 033 879	239 534	11,78
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	2 472	67 174	-64 701	-96,32
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 074 671	945 769	128 901	13,63
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	34 187	30 173	4 013	13,30
Salaires et traitements	609 195	494 078	115 117	23,30
Charges sociales	211 911	152 099	59 812	39,32
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	243 000	233 732	9 267	3,96
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	5 772	4 807	966	20,09
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 181 207	1 927 832	253 375	13,14
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	92 206	106 047	-13 841	-13,05
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	22 596	4 675	17 921	383,35
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	22 596	4 675	17 921	383,35
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	9 605	15 357	-5 752	-37,46
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	9 605	15 357	-5 752	-37,46
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	12 991	-10 682	23 674	221,61
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	105 197	95 365	9 833	10,31
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	28 904	3 776	25 128	665,56
Sur opérations en capital	62 004	34 804	27 200	78,15
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	6 846	4 797	2 048	42,70
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	97 753	43 376	54 377	125,36

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	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	6 493	4 220	2 273	53,87
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	10 932	12 051	-1 119	-9,29
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	17 425	16 270	1 154	7,09
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	80 328	27 106	53 223	196,35
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-686	-1 120	433	38,71
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 393 762	2 081 930	311 832	14,98
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 207 550	1 958 340	249 210	12,73
EXCÉDENT OU DÉFICIT	186 212	123 590	62 622	50,67

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association Trip Normand est une structure qui gère des activités de voyages, vacances et loisirs à destination des particuliers, des Comités Sociaux et Economiques, des associations, des collectivités territoriales ou encore des entreprises.

L'association assure également la gestion du camping des peupliers à Merville Franceville dont elle est propriétaire.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

- accorder des « tarifs de faveur et avantages » aux anciens salariés, retraités de la société UNIMETAL NORMANDIE, S.M.N., S.M.N.D.N., S.M. NORMANDIE ainsi qu'à leurs ayant droits, pour accéder aux équipements sportifs, bateaux, camping et étang, ayant fait l'objet de l'apport ou toutes autres activités de loisirs, tourisme et de vacances, menées sur de nouveaux biens acquis suite à la vente de l'un des biens apportés ;
- poursuivre, organiser en commun et développer des activités de loisirs, tourisme et de vacances dans le cadre d'une gestion collective au profit des membres qui auront adhéré aux présents statuts à titre individuel ou à titre collectif (Associations, Amicales pour leurs adhérents, Comités sociaux et économiques (CSE) et structures équivalentes pour leurs ouvriers et ayants droits, personnes morales de droit public pour leur personnel et leurs ressortissants, entreprises privées ou groupements d'entreprises privées n'ayant pas de comité social et économique pour leur personnel) ;
- gérer une activité d'agence de voyages et d'événementiel ;
- gérer une activité de billetterie ;
- gérer tout équipement sportif, de loisirs, de tourisme et de vacances et notamment, l'activité de camping, la mise à disposition de bateaux à moteur et de bateaux à voile, la gestion d'un stand de tir et la mise à disposition d'armes de petit calibre dans ce cadre, sans que cela soit exhaustif ;
- initier et former ses membres sur son matériel ainsi que ses équipements nautiques et de loisirs ;
- apporter une aide à la gestion des personnes morales adhérentes ;
- la vente, permanente ou occasionnelle, de tous produits entrant dans le cadre de son objet, ou susceptible de contribuer à sa réalisation.

Les moyens mis en oeuvre :

- l'adhésion ou la signature de contrats avec les organismes ou associations de tourisme ;
- l'adhésion aux fédérations sportives ou de loisirs ;
- la mise en place de partenariats privilégiés dans le cadre associatif ou conventionnel

TVA SUR MARGE :

L'association a une activité d'agence de voyages. A ce titre, elle comptabilise les ventes de voyages et les achats nécessaires pour ces voyages toutes taxes comprises. L'association applique la TVA sur marge pour cette activité.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 4 667 788,52 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 186 212,02 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 14/03/2024.

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

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

- 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 comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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,

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

- Constructions	10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 10 ans
- Installations générales, aména	10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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 et de développement			TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL	79 271	
CORPORELLES	Terrains				1 012 626	
	Constructions	Sur sol propre			2 564 549	
		Sur sol d'autrui				11 063
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			217 156	37 557
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				1 128 080	76 577
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			36 877	
		Matériel de transport			12 806	
		Matériel de bureau & mobilier informatique			121 522	806
		Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				5 093 616		148 690
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				15 366	
	Autres titres immobilisés				343 432	
	Prêts et autres immobilisations financières				168	
TOTAL				358 966		
TOTAL GENERAL				5 531 853		148 690

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.			TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles			TOTAL			79 271	
CORPORELLES	Terrains					4 071	1 019 619	
	Constructions	Sur sol propre				4 586	2 582 650	
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons					254 713	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					116 092	1 088 565	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					36 877	
		Matériel de transport					12 806	
		Mat. bureau, inform., mobilier			10 694		111 634	
		Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL					135 443	5 106 863		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations						15 366	
	Autres titres immobilisés						343 432	
	Prêts & autres immob. financières						168	
TOTAL						358 966		
TOTAL GENERAL					135 443	5 545 100		

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ÉTAT 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 : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		55 318	9 144		64 463
TOTAL		55 318	9 144		64 463
Terrains		416 453	47 241	4 071	459 623
Constructions	Sur sol propre	1 635 159	106 935	4 586	1 737 508
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.		144 851	11 059		155 910
Inst. techniques matériel et outil. industriels		850 665	56 166	116 092	790 739
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	31 447	1 493		32 940
	Matériel de transport	9 012	1 464		10 476
	Mat. bureau et informatiq., mob.	77 760	10 097	10 694	77 163
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		3 165 347	234 455	135 443	3 264 359
TOTAL GENERAL		3 220 665	243 599	135 443	3 328 822

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'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains		2 428			2 747		
Constr.	Sur sol propre	7 904			4 098		
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL		10 332			6 846		
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL		10 332			6 846		
Total général non ventilé		10 332			6 846		

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

SOREC

 Commissaire aux Comptes
 Membre de la Compagnie Régionale de
 Normandie

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

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

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	238 314	10 332	6 846	241 800
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL		238 314	10 332	6 846	241 800
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		238 314	10 332	6 846	241 800
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles		10 332	6 846	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

CRÉDIT-BAIL

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

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles	222 930	103 337	27 866	91 726
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	222 930	103 337	27 866	91 726

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs, incorporelles	128 249	37 155	165 404
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs, corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	128 249	37 155	165 404

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs, incorpor.	37 155	20 370		57 525	931	1 102		2 033
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	37 155	20 370		57 525	931	1 102		2 033

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ÉTAT DES STOCKS

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

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements	683,34		40,76	642,58
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	683,34		40,76	642,58

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES 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	15 366		15 366
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	168		168
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	30 310	30 310	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	4 695	4 695	
	Etat & autres	33 731	33 731	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	28 006	28 006	
	Charges constatées d'avance	156 221	156 221	
TOTAUX		268 497	252 963	15 534
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	156 221
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	156 221

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	28 006
Disponibilités	13 073
TOTAL	41 078

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	297 347,73				297 347,73
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	1 468 893,33		123 590,08		1 592 483,41
Excédent ou déficit de l'exercice	123 590,08		186 212,02	123 590,08	186 212,02
Subventions d'investissement	172 052,57			29 803,56	142 249,01
Provisions réglementées	238 313,86		10 331,73	6 845,62	241 799,97
TOTAUX	2 300 197,57		320 133,83	160 239,26	2 460 092,14

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Normandie				
Subventions d'investissement	SOREC	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global	
			Augmentation	Diminution		
Montant nominal :						
Affectées à des biens non renouvelables						
Subvention Conseil Général		60 000,00			60 000,00	
Subvention Conseil Départemental 2015		29 461,00			29 461,00	
Subvention ANCV		66 309,95			66 309,95	
Subvention ANCV 2015		57 600,00			57 600,00	
Subvention Mondeville Mairie		300 000,00			300 000,00	
Subvention agence de l'eau 2015		20 086,00			20 086,00	
Subvention département stand tir		22 695,00			22 695,00	
Affectées à des biens renouvelables						
TOTAL		556 151,95			556 151,95	
Quotes-parts virées au résultat :						
Affectées à des biens non renouvelables						
Subvention Conseil Général		-54 237,80	-3 091,02		-57 328,82	
Subvention Conseil Départemental 2015		-9 329,22	-1 435,58		-10 764,80	
Subvention ANCV		-59 530,79	-3 336,52		-62 867,31	
Subvention ANCV 2015		-18 240,37	-2 806,73		-21 047,10	
Subvention Mondeville Mairie		-231 193,58	-16 616,40		-247 809,98	
Subvention agence de l'eau 2015		-6 835,94	-1 004,30		-7 840,24	
Subvention département stand tir		-4 732,30	-1 513,01		-6 245,31	

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

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

Affectées à des biens renouvelables

TOTAL	-384 100,00	-29 803,56	-413 903,56
-------	-------------	------------	-------------

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ÉTAT 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	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	612 830	143 941	309 532	159 357
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		169 312	169 312		
Personnel & comptes rattachés		42 811	42 811		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		94 887	94 887		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	4 115	4 115		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	8 749	8 749		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		175 569	175 569		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		94 959	94 959		
TOTAUX		1 203 233	734 343	309 532	159 357

Renvois	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
		Emprunts remboursés en cours d'exer.	141 431
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés		

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	94 959
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	94 959

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	1 061
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	43 268
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	63 103
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	175 569
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	283 001

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ENGAGEMENTS

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 75 891,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,20 %

Table de mortalité INSEE 2022

Taux de charges patr. de 40 %

Une partie de ces engagements sont externalisés. Au 31/12/2023, le solde des indemnités retraite externalisé s'élève à 54 736.24 €.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	57 525					57 525
Contrats de locations financement						
Hypothèque sur emprunt 271 k€						
TOTAL (1)	57 525					57 525
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	75 891					75 891
TOTAL	133 416					133 416

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
PGE 413 k€	302 333					302 333
TOTAL	302 333					302 333

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

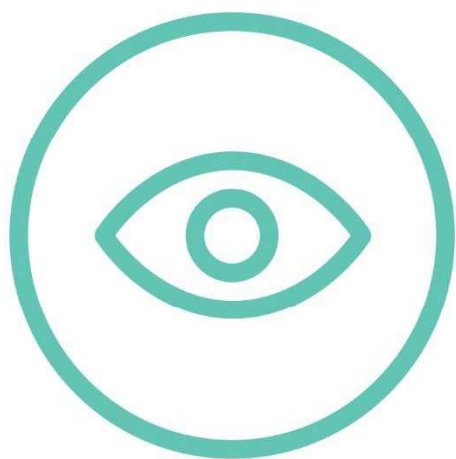
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Honoraires de certification des comptes : 3 150 euros

SOREC

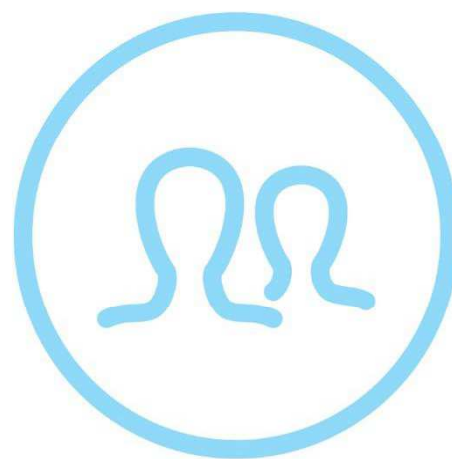
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie



Transparence



Fiabilité



Indépendance

SOREC

Siège social
SAS SOREC
9 Rue Ferdinand Buisson
BP20405 Saint-Contest
14 654 CARPIQUET CEDEX

Tél. : +33 (0)2 31 53 55 35