

ASSO AREA Normandie

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

5 Avenue de Tsukuba

14200 HEROUVILLE-SAINT-CLAIR

SIRET : 50305319100063

SOREC

9, rue Ferdinand Buisson
14280 Saint-Contest

Tél : 02 31 53 55 35

Fax :

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Annexe au bilan association	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Etat des provisions et dépréciations	14
Contributions volontaires en nature	15
Effectif moyen	16

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	17
Bilan Passif détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' AREA Normandie relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 800 154 €
Produits d'exploitation :	1 953 493 €
Résultat net Comptable :	34 635 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à CAEN

Le 05/03/2024

M BOUVIER CEDRIC

Expert-comptable

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	9 554	9 289	265	265
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	28 672	23 828	4 844	6 923
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL I	38 256	33 117	5 139	7 218
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	120 064	10 270	109 794	181 481
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 543 749		1 543 749	660 224
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	85 458		85 458	82 008
Charges constatées d'avance	56 014		56 014	170 836
TOTAL III	1 805 285	10 270	1 795 015	1 094 549
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecarts de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 843 542	43 387	1 800 154	1 101 768

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	27 426	27 426
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	146 650	121 192
Réserves pour projet de l'entité	30 389	30 389
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	34 635	25 457
Situation nette	239 100	204 465
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	239 100	204 465
Comptes de liaison	II	
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	200 000	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	217 674	288 017
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	106 386	127 108
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 821	13 592
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 017 173	468 585
TOTAL V	1 561 054	897 302
Ecarts de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 800 154	1 101 768

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	468 633	441 468
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	4 364	157 947
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	402 546	240 053
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 059 214	795 378
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	18 249	20 377
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	487	267
TOTAL I	1 953 493	1 655 490
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	54 386	52 354
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 133 462	920 919
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	17 695	16 086
Salaires et traitements	512 124	459 944
Charges sociales	178 445	162 564
Dotations aux amortissements et dépréciations	15 247	13 446
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 051	2
TOTAL II	1 912 410	1 625 314
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	41 083	30 176
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		87
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		87
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	467	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	467	
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-467	87
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	40 617	30 264

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 637	167
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	1 637	167
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 376	299
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	1 376	299
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	261	-132
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	6 243	4 674
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 955 130	1 655 744
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 920 496	1 630 287
EXCEDENT OU DEFICIT	34 635	25 457
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 800 154 Euros, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : 34 635 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.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'activité principale de l'AREA Normandie est de défendre les intérêts économiques, sociaux et commerciaux des industriels alimentaires ; représenter l'industrie alimentaire auprès des Pouvoirs Publics et instances régionales.

L'AREA Normandie porte une dynamique renforcée au bénéfice de toute la filière agroalimentaire, secteur économique "phare" de la région.

- Description de la nature et du périmètre des activités :

L'AREA anime et défend les intérêts de la filière alimentaire en Normandie.

Accompagne la performance des entreprises dans les domaines majeurs de la filière : l'emploi, la formation, l'innovation, l'attractivité, la RSE, la qualité, l'intelligence économique et la logistique.

Contribue au développement commercial de ses adhérents par la mise en œuvre d'actions collectives en France et à l'international.

Fait rayonner la Normandie agroalimentaire à travers sa marque Saveurs de Normandie, véritable outil de développement économique

- Description des moyens mis en œuvre

Pour mener ses projets, l'AREA Normandie s'appuie sur des moyens humains :

1 Directrice, 1 Directeur adjoint, 1 responsable emploi - Formation - RH, 1 responsable développement international, 1 chargée de communication - marketing, 1 chargée de mission commerciale, 1 assistante chargée de mission emploi - formation - communication,

1 assistante commerciale, 1 assistante développement international - performance et 1 assistante communication.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 800 154 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 34 635 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 comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif 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.

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Logiciels : 1 à 3 ans
- Mobilier de bureau et informatique : 3 à 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 cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Engagements de départ à la retraite

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite.

Le montant des engagements s'élève à la clôture de l'exercice à 90 524 euros.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

- les calculs de départs volontaires à la retraite ont été effectués suivant la méthode rétrospective prorata temporis avec application des paramètres suivants :

- Taux d'actualisation : 2% inflation comprise
- L'âge de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation : 1% constant
- Table de mortalité : TV88/90

Contributions volontaires en nature

L'association a signé un bail concernant les bureaux avec la Région Normandie. La location est consentie et acceptée à titre gratuit. La valeur locative et des charges des locaux sont de 29 024 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 554		
TOTAL	9 554		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	25 484		3 188
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	25 484		3 188
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	30		
TOTAL	30		
TOTAL GENERAL	35 069		3 188
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			9 554
TOTAL			9 554
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. divers			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			28 672
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			28 672
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			30
TOTAL			30
TOTAL GENERAL			38 256

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		9 289			9 289
TOTAL		9 289			9 289
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		18 561	5 267		23 828
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		18 561	5 267		23 828
TOTAL GENERAL		27 850	5 267		33 117
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	
Frais d'établissement et dvp.					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immo. incorp.					
TOTAL					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.					
Inst. tech. mat. et outil. indus.					
Inst. gales, agenc. et aménag. divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau et info. mob.					
Emballages récup. et divers					
TOTAL					
Frais d'acq. de titres de particip.					
TOTAL GENERAL					
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE	
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	30		30
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	12 137	12 137	
Clients, usagers et comptes rattachés	107 927	107 927	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	102 054	102 054	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 441 259	1 441 259	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	437	437	
Charges constatées d'avance	56 014	56 014	
TOTAL	1 719 858	1 719 828	30

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	200 000	200 000		
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	217 674	217 674		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	38 198	38 198		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	44 264	44 264		
Impôts sur les bénéfices	1 569	1 569		
Taxe sur la valeur ajoutée	17 252	17 252		
Autres impôts, taxes et assimilés	5 103	5 103		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	19 821	19 821		
Produits constatés d'avance	1 017 173	1 017 173		
	TOTAL	1 561 054	1 561 054	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	27 426				27 426
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	151 582	25 457			177 039
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	25 457	-25 457	48 242		34 635
Situation nette	204 465		48 242		239 100
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	204 465		48 242		239 100

Commentaire

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	8 923	9 980	8 633		10 270
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III	8 923	9 980	8 633		10 270
TOTAL GENERAL (I+II+III)	8 923	9 980	8 633		10 270
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		9 980	8 633		
- financières					
- exceptionnelles					

Contributions volontaires en nature

		31/12/2023	31/12/2022
Répartition par nature de charge		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
TOTAL			
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
Bail locaux avec la région Normandie		29 024	29 024
TOTAL		29 024	29 024
862 - Prestation			
TOTAL			
864 - Personnel bénévole			
TOTAL			
TOTAL GENERAL		29 024	29 024
		31/12/2023	31/12/2022
Répartition par nature de ressources		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
TOTAL			
871 - Prestation en nature			
TOTAL			
875 - Bénévolat			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	5	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	8	
Ouvriers	1	
Apprentis sous contrat		
TOTAL		14

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	265.00	265.00		
205000000 Logiciels	9 553.99	9 553.99		
280500000 Amort. concess. droit simil.	-9 288.99	-9 288.99		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	4 843.82	6 922.95	-2 079.13	-30.03
218300000 Mat. de bureau et mat. informatique	28 672.01	25 484.12	3 187.89	12.51
281830000 Amort. mat. bureau et info.	-23 828.19	-18 561.17	-5 267.02	-28.38
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30.48	30.48		
275000000 Dépôts et cautionnements versés	30.48	30.48		
TOTAL I	5 139.30	7 218.43	-2 079.13	-28.80
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	109 793.99	181 481.27	-71 687.28	-39.50
411010000 Clients	107 926.94	180 066.67	-72 139.73	-40.06
416000000 Creances douteuses	12 137.30	10 337.60	1 799.70	17.40
491000000 Prov.depr.usagers &	-10 270.25	-8 923.00	-1 347.25	-15.10
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 543 749.04	660 223.83	883 525.21	133.82
401100000 Fourniss.biens prest	436.80	200.80	236.00	117.41
409710000 Fournisseurs- Autres avoirs		21 182.40	-21 182.40	-100.00
409800000 Rrr a obten.avoir a recev		16 854.24	-16 854.24	-100.00
441000001 SIRHA 2021		22 000.00	-22 000.00	-100.00
441000002 APERO NORMAND 2021		1 244.38	-1 244.38	-100.00
441000003 DINAI 2021 MARQUE		44 888.00	-44 888.00	-100.00
441000004 DINAI 2021 FUNAE	20 836.26	20 836.26		
441000006 DRACCARE 2	28 860.50	74 657.64	-45 797.14	-61.34

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
441000007 DRACCARE 3	8 780.00	7 700.00	1 080.00	14.03
441000009 SIAL 2022		22 000.00	-22 000.00	-100.00
441000010 AMI CREG REGION	773.20	21 531.47	-20 758.27	-96.41
441000011 AMI CREG ADEME	838.92	19 145.92	-18 307.00	-95.62
441000012 CONTRAT FILIERE 2020-2022		150 075.70	-150 075.70	-100.00
441000014 DD DRACCARE 1		29 330.00	-29 330.00	-100.00
441000015 DINAI 21 RSE NEGOTIATION	44 888.48		44 888.48	-
441000016 APERO NORMAND 2023	57 528.61		57 528.61	-
441000017 DRACCARE 4	42 147.00		42 147.00	-
441000018 REMUNERATION	6 958.34		6 958.34	-
441000019 FEADER SDN 2023/2025	1 095 085.87		1 095 085.87	-
441000021 ECOCONCEPTION	23 052.40	23 052.40		
441000022 CAC SUR 2 ANS	9 528.52	9 528.52		
441000023 MARQUE EMPLOYEUR		9 000.00	-9 000.00	-100.00
441000024 STRATEGIE DIGITALE		212.50	-212.50	-100.00
441000025 FILIERES 2023-2025	39 203.60		39 203.60	-
441000026 DINAI23	25 096.93		25 096.93	-
441000027 SIAL 2024	37 680.00		37 680.00	-
445621100 Tva sur immobilisations partielle	637.58		637.58	-
445661000 Tva déductible	23 962.60	47 653.21	-23 690.61	-49.71
445661100 Tva déductible partielle		333.82	-333.82	-100.00
445665000 TVA DEDUCTIBLE A REGULARISER	20 199.43	70 522.57	-50 323.14	-71.36
445670000 Crédit de tva à reporter	13 917.00	17 681.00	-3 764.00	-21.29
445830000 Rbt TVA demandé	40 000.00	30 000.00	10 000.00	33.33
445860000 Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues	3 210.00		3 210.00	-
445870000 Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures à établir	127.00	294.00	-167.00	-56.80
448700000 Etat produits a rece		299.00	-299.00	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	85 457.59	82 007.79	3 449.80	4.21
512100000 Credit agricole	85 457.59	82 007.79	3 449.80	4.21
Charges constatées d'avance	56 014.35	170 836.28	-114 821.93	-67.21
486000000 Charges const.avance	56 014.35	170 836.28	-114 821.93	-67.21
TOTAL III	1 795 014.97	1 094 549.17	700 465.80	64.00
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 800 154.27	1 101 767.60	698 386.67	63.39

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2023	31/12/2022			
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires	27 426.45	27 426.45			
102400000 Fonds asso. sans droit reprise	27 426.45	27 426.45			
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles	146 649.79	121 192.38	25 457.41	21.01	
106300000 Réserves statutaires ou contractuelles	146 649.79	121 192.38	25 457.41	21.01	
Réserves pour projet de l'entité	30 389.19	30 389.19			
106800000 Reserves fonds associatifs	30 389.19	30 389.19			
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	34 634.80	25 457.41	9 177.39	36.05	
Situation nette	239 100.23	204 465.43	34 634.80	16.94	
Fonds propres consommptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL I	239 100.23	204 465.43	34 634.80	16.94	
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés					
TOTAL III					
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL IV					
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	200 000.00		200 000.00	-	
164000000 Emprunts auprès des établissements de crédit	200 000.00		200 000.00	-	
Emprunts et dettes financières diverses					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	217 674.14	288 016.64	-70 342.50	-24.42	
401100000 Fourniss.biens prest	197 892.73	283 116.64	-85 223.91	-30.10	
408100000 Fns. fnp achats de biens ou de ps	19 781.41	4 900.00	14 881.41	303.69	
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales	106 386.43	127 107.88	-20 721.45	-16.30	
421000000 Personnel remunerat.	21.83	22.93	-1.10	-4.35	
428200000 Dettes prov. cp	38 176.07	32 226.15	5 949.92	18.46	
431000000 Urssaf	16 227.00	20 126.00	-3 899.00	-19.37	
437100000 Agrica		1 637.31	-1 637.31	-100.00	

PASSIF	Solde		Montant	Variation %
	Au	Au		
	31/12/2023	31/12/2022		
437200000 Mutuelles	5 222.61	3 158.50	2 064.11	65.34
437300000 Caisses de retraites	4 800.96	5 553.15	-752.19	-13.54
437400000 Malakoff -mutuelle		2 617.35	-2 617.35	-100.00
438200000 Ch.soc.dette cong.a	17 634.39	17 195.17	439.22	2.55
438600000 Org.soc.autr.charg a	379.06		379.06	-
442100000 Prélèvement à la source	2 195.88	2 511.12	-315.24	-12.54
444000000 Etat impot/les benef	1 569.00	1 625.00	-56.00	-3.45
445711000 Tva collectée 20 %	16 937.47	28 920.08	-11 982.61	-41.43
445711100 TVA collectée 5,5% Débits		4.60	-4.60	-100.00
445800000 Tva à régulariser	314.98		314.98	-
445811000 Tva à régulariser		2 157.90	-2 157.90	-100.00
445860000 Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues		5 939.44	-5 939.44	-100.00
448600000 Etat charges a payer	2 907.18	3 413.18	-506.00	-14.83
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	19 820.83	13 592.17	6 228.66	45.83
411010000 Clients	2 148.90	472.44	1 676.46	355.30
419100000 Usag. avances et acomptes reçus sur commande		135.00	-135.00	-100.00
419700000 Clients - autres avoirs		1 764.00	-1 764.00	-100.00
419800000 Rab.rem.rist.av.a ac	6 451.20		6 451.20	-
467100000 Crediturs divers	1 999.98	1 999.98		
468600000 Divers charges a pay	1 530.00	1 530.00		
468611000 Conventions 2014	4 357.75	4 357.75		
468615000 Conventions a payer	3 333.00	3 333.00		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 017 172.64	468 585.48	548 587.16	117.07
487000000 Pdto const avance	1 017 172.64	468 585.48	548 587.16	117.07
TOTAL V	1 561 054.04	897 302.17	663 751.87	73.97
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 800 154.27	1 101 767.60	698 386.67	63.39

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	468 632.95	441 467.80	27 165.15	6.15
756100000 Adhésions partenaires	126 121.50	116 570.00	9 551.50	8.19
756110000 Cotisations Filières TTC	75 100.00	75 100.00		
756200000 Cotisations sdn ht	267 411.45	249 797.80	17 613.65	7.05
Ventes de biens	4 363.98	157 946.88	-153 582.90	-97.24
707000000 Ventes de marchandises exo	315.00	4 099.00	-3 784.00	-92.32
707100000 Ventes HT 20 %	3 821.48	153 444.24	-149 622.76	-97.51
707110000 Ventes HT 5.50 %	227.50	403.64	-176.14	-43.56
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	402 546.08	240 053.17	162 492.91	67.69
706000000 Prestations de services HT 20 %	376 686.34	199 072.87	177 613.47	89.22
706100000 Prestations exo	25 859.74	40 980.30	-15 120.56	-36.90
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 059 213.88	795 378.22	263 835.66	33.17
740000000 Subventions publiques	1 014 100.76	745 137.41	268 963.35	36.10
742000000 Subvention taxe app.	45 113.12	50 240.81	-5 127.69	-10.21
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	18 249.00	20 377.40	-2 128.40	-10.44
781740000 Rep.prov.deprec.crea	8 633.00		8 633.00	-
791000000 Transfert de charges	9 616.00	20 377.40	-10 761.40	-52.81
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	487.22	266.97	220.25	82.40
758000000 Pdt divers de gestion	487.22	266.97	220.25	82.40
TOTAL I	1 953 493.11	1 655 490.44	298 002.67	18.00
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	54 386.07	52 353.86	2 032.21	3.88
607000000 Achats de marchandises / manifestation	54 310.69	53 231.93	1 078.76	2.03
607100000 Achats masques et gels hydroalcooliques	75.38	-873.07	948.45	-108.59
609000000 Rabais remises rist.		-5.00	5.00	-100.00
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 133 462.29	920 918.69	212 543.60	23.08
606120000 Carburant	4 811.09	6 518.18	-1 707.09	-26.19
606300000 Fourn.petit.mat	14 299.18	4 383.56	9 915.62	226.16
606400000 Fourn.administrative	3 545.63	2 643.72	901.91	34.11
606500000 VETEMENTS PROFESSIONNELS	318.90	491.56	-172.66	-35.16
611000000 Sous-traitance prestataires	140 825.17	146 204.34	-5 379.17	-3.68
611100000 Sous-traitance fidal	6 600.00	16 680.00	-10 080.00	-60.43
613200000 Locations immob. locaux	3 500.04	3 500.04		
613210000 Locations immob. salles	14 481.26	7 426.62	7 054.64	94.98
613500000 Locations de matériels	9 622.12	7 510.47	2 111.65	28.12
613510000 Loc.mat.telephonique	5 915.97	6 850.17	-934.20	-13.64

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
613520000 Loc.mat de transport	11 457.07	11 178.72	278.35	2.49
615000000 Ent. reparation	99.00	553.33	-454.33	-82.10
615520000 Ent.repar.mat.transp	1 421.80	956.19	465.61	48.74
615600000 Maintenance	15 483.70	15 932.96	-449.26	-2.82
616100000 Assur.multirisques	2 469.46	2 054.96	414.50	20.15
616300000 Assur.transport	1 789.25	1 692.77	96.48	5.67
618000000 Divers		850.00	-850.00	-100.00
618100000 Documentation presse	1 453.69	1 449.49	4.20	0.35
618500000 Frais formation	778.80	9 349.74	-8 570.94	-91.67
621000000 Personnel extérieur à l'entreprise	346.64	233.72	112.92	48.29
622600000 Honoraires	345.00	2 500.00	-2 155.00	-86.20
622610000 Honor. cac	8 125.42	4 642.15	3 483.27	75.03
622620000 Honor. comptable	15 632.30	12 283.00	3 349.30	27.27
622700000 Frais actes & conten	770.00		770.00	-
622800000 Aut.remuner.& honora	244 129.78	190 621.46	53 508.32	28.07
623000000 Publicite	153 583.13	66 666.44	86 916.69	130.38
623100000 Annonces	5 876.63	29 370.77	-23 494.14	-79.99
623300000 Expositions	345 573.64	255 672.19	89 901.45	35.16
623400000 Cadeaux	7 075.08	9 387.44	-2 312.36	-24.63
625000000 Vacations LAGARDE	4 078.60		4 078.60	-
625100000 Voyages et deplaceme	26 968.36	20 576.51	6 391.85	31.06
625200000 Parking peage sncf	19 294.95	20 843.94	-1 548.99	-7.43
625700000 Receptions	17 389.19	16 601.30	787.89	4.75
626100000 Frais telecomm.	3 059.56	2 906.75	152.81	5.26
626200000 Frais postaux	2 333.23	5 004.97	-2 671.74	-53.39
627100000 Frais tenue cpte ca	233.28	256.73	-23.45	-9.34
627110000 Autres frais crédit agricole	400.00		400.00	-
628100000 Adhesion	39 375.37	37 124.50	2 250.87	6.06
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	17 694.70	16 086.00	1 608.70	10.00
631100000 Taxe s/les salaires	6 428.00	5 613.00	815.00	14.52
633300000 Form.profess.continue	3 460.79	2 896.05	564.74	19.51
633500000 Verts liber.taxe app	3 292.27	2 529.93	762.34	30.12
635000000 Autres impôts et taxes (administration)	3.20		3.20	-
635110000 CFE, CVAE	1 547.00	1 416.00	131.00	9.25
635200000 Taxes / chif.aff.non récupérable	2 963.44	3 631.02	-667.58	-18.40
Salaires et traitements	512 123.73	459 943.84	52 179.89	11.34
641000000 Rémunérations du personnel	484 148.16	438 499.07	45 649.09	10.41
641100000 Indem. stagiaires		600.00	-600.00	-100.00
641200000 Conges payes	5 949.92	-5 482.49	11 432.41	-208.54
641300000 Primes et gratifications	22 025.65	25 485.36	-3 459.71	-13.57
641400000 Indemnites		841.90	-841.90	-100.00
Charges sociales	178 445.20	162 564.01	15 881.19	9.77
645100000 Cot. urssaf	122 844.95	108 793.27	14 051.68	12.92
645200000 Cot. prevoyance gan	12 872.95	11 879.19	993.76	8.37
645300000 Cot. retraite	33 164.92	31 236.61	1 928.31	6.17
645400000 Cot. mutuelle malakoff	7 837.20	8 228.06	-390.86	-4.75
645500000 Prov ch.s/cp	439.22	901.88	-462.66	-51.33
647500000 Medecine du travail	1 285.96	1 525.00	-239.04	-15.67
Dotations aux amortissements et dépréciations	15 247.27	13 445.65	1 801.62	13.39
681120000 Dot. amort. immob. corp.	5 267.02	4 522.65	744.37	16.45
681740000 Dot. dépréc. créances	9 980.25	8 923.00	1 057.25	11.85
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 050.72	1.98	1 048.74	+1 000.00
651000000 Redev.conces.brev.li	484.33		484.33	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
658000000 Charges div. gestion	566.39	1.98	564.41	+1 000.00
TOTAL II	1 912 409.98	1 625 314.03	287 095.95	17.66
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	41 083.13	30 176.41	10 906.72	36.14
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés		87.47	-87.47	-100.00
768000000 Autres prod. financiers		87.47	-87.47	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III		87.47	-87.47	-100.00
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	466.61		466.61	-
661100000 Interets emprunts &	466.61		466.61	-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	466.61		466.61	
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-466.61	87.47	-554.08	-633.45
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	40 616.52	30 263.88	10 352.64	34.21
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 637.31	166.53	1 470.78	880.24
771800000 Autr.prod.except.op	1 637.31	166.53	1 470.78	880.24
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	1 637.31	166.53	1 470.78	883.19
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 376.03	299.00	1 077.03	360.20
671200000 Pénalités et amendes fiscales ou pénales		299.00	-299.00	-100.00
671800000 Autres charges excep. sur opé. de gestion	1 376.03		1 376.03	-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	1 376.03	299.00	1 077.03	360.21
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	261.28	-132.47	393.75	-297.24
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	6 243.00	4 674.00	1 569.00	33.57
695100000 IS des activités fiscalisées de l'entité	6 243.00	4 674.00	1 569.00	33.57
Total des produits (I + III + V)	1 955 130.42	1 655 744.44	299 385.98	18.08
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 920 495.62	1 630 287.03	290 208.59	17.80
EXCEDENT OU DEFICIT	34 634.80	25 457.41	9 177.39	36.05

In Extenso

SOREC
9, rue Ferdinand Buisson
14280 Saint-Contest

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés